

Qeqqata Kommunia Ársrapport 2020

CVR-nr. 31 29 09 45



Indholdsfortegnelse

A.	Kommuneoplysninger.....	3
B.	Kommunalbestyrelsen	3
C.	Direktion.....	3
D.	Forord	4
1.	Ledespåtegning	5
2.	Revisionserklæring	6
3.	Ledelsesberetning – generelle forhold.....	9
3.1.	Indledning	9
3.2.	Vision og strategi.....	9
3.3.	Styringsmodel	10
3.4.	Organisation.....	10
3.5.	Driftsmæssige rammevilkår	10
3.6.	Demografi	10
3.7.	Sociografi.....	11
3.8.	Erhvervsstruktur.....	13
3.9.	Arbejdskraftens uddannelsesnivea	13
3.10.	Geografi	15
3.11.	Væsentlige tværgående indsatsområder og resultater for året (på kommuneniveau) 15	
3.11.1.	Det gode børne og unge liv i Qeqqata Kommunua.....	15
3.11.2.	Qeqqata Kommunua som aktiv kommune.....	16
3.11.3.	Udvikling af turistområder	16
3.11.4.	Anlægs- og driftsudgifter pr. indbygger i Qeqqata Kommunua.....	17
3.11.4.1.	Anlægsudgifter pr. indbygger fordelt på byer og bygder	17
3.11.4.2.	Driftsudgifter pr. indbygger fordelt på byer og bygder	17
4.	Ledelsesberetning – Årsregnskab 2020.....	19
4.1.	Oversigt over Qeqqata Kommunua Årsregnskab for 2020.....	19
4.2.	Økonomiudvalget.....	20
4.2.1.	Indtægter	20
4.2.2.	Udgifter.....	21
4.3.	Udvalg for Uddannelse.....	24
4.3.1.	Førskoleområdet.....	24
4.3.2.	Skoleområdet.....	25
4.3.3.	Fritids- og aktivitetsstilbud	25
4.4.	Udvalg for Velfærdsområdet	26
4.5.	Udvalg for Teknik og Miljø	27
4.5.1.	Drifts Afdelingen	27

4.5.2. Anlægsområdet.....	28
5. Resultatopgørelse for Qeqqata Kommunia for året 2020.....	30
6. Balance for Qeqqata Kommunia per 31.12.2020.....	30
7. Pengestrømsanalyse	31
8. Noter til artskonto årsregnskabet.....	32
9. Garantier og Leasing forpligtigelser	37
9.1. Garantier	37
9.2. Leje og leasing forpligtigelser	37
10. Anvendt regnskabspraksis	38
11. Ordbog	39

A. Kommuneoplysninger

Qeqqata Kommunia
 Makkorsip Aqq. 2
 Postboks 1014
 3911 Sisimiut
 Telefon: 70 21 00
 E-mail: geqqata@geqqata.gl

B. Kommunalbestyrelsen**Kommunalbestyrelsesmedlemmer i valgperioden 2017 til 2021**

Malik Berthelsen, borgmesteri/borgmester (S)
 Gideon Lyberth, borgmesterip tullia siulleq/1. viceborgmester (S)
 Juliane Enoksen, borgmesterip tulliaata aappaa/2. viceborgmester (IA)
 Evelyn Frederiksen (S)
 Ruth Heilmann (S)
 Hans Frederik Olsen (S)
 Jakob Olsen (S) ilaasortanngorpoq/Indtrådt pr. 1.5.2017
 Frederik Olsen (S)
 Erik Jensen (S) ilaasortanngorpoq/Indtrådt pr. 01.01.2020
 Siverth K. Heilmann (A) ilaasortanngorpoq/Indtrådt 01.08.2019
 Anna Karen Hoffmann (A)
 Emilie Olsen (A)
 Axel Lund Olsen (IA) ilaasortanngorpoq/Indtrådt 28.2.2019
 Carl Christian Olsen (IA) ilaasortanngorpoq/Indtrådt 1.02.2021
 Jens M. Lyberth (PN) ilaasortanngorpoq/Indtrådt pr. 01.03.2020
 Henrik Fleischer (S) Sulinngiffeqarpoq/Orlov pr. 01.03.2020

Kommunalbestyrelsesmedlemmer i valgperioden 2021-2025

Malik Berthelsen, borgmesteri/borgmester (S)
 Gideon Lyberth, borgmesterip tullia siulleq/1. viceborgmester (S)
 Anna-Karen Hoffmann, borgmesterip tulliaata aappaa/2. viceborgmester (A)
 Evelyn Frederiksen (S)
 Kirstine Olsen (S)
 Aqqalu Skifte (S)
 Barnabas Larsen (S)
 Steffen Johansen (N)
 Paneeraq Olsen (N)
 Karl Lyberth (N)
 Abel Enoksen (N)
 Juliane Enoksen (IA)
 Malia Larsen Rosing (IA)
 Nivi Heilmann Efraimsen (IA)
 Siverth K. Heilmann (A)
 Mimi Karlsen (IA) sulinngiffeqarpoq / Orlov pr. 01.04.2021
 Hans Enoksen (N) Sulinngiffeqarpoq/Orlov pr. 01.04.2021

C. Direktion

Juliane Henningsen, Kommunaldirektør
 Nike Berthelsen, Direktør for Velfærd
 Annga Lynge, Direktør for Uddannelse og Økonomi

Bank
 Grønlandsbanken A/S

Revision
 BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

D. Forord

Året 2020 har været præget af COVID19 som har sat sit aftryk på aktivitetsniveauet i kommunen hvor mange aktiviteter er blevet udskudt eller aflyst på grund rejserestriktioner. På trods heraf er kommunen i rivende udvikling, eksempler herpå er at ATV-sporet mellem Kangerlussuaq og Sisimiut endelig påbegyndt og flere initiativer inden for uddannelse og velfærd er gennemført. Samtidig har kommunen ved gennemførelse af flere kommune planlæg og bevilling af lånesager til finansiering af mere end 100 nye boliger, forberedt sig til fremtiden.

Qeqqata Kommunia har som alle andre været ramt af Covid-19. Kommunen har iværksat opdatering af beredskabsplaner og har som følge af nedlukning af landet måttet justere arbejdsgange og finde alternative løsninger i forhold til karantænefaciliteter, værnemidler, øget personaleomkostninger. I løbet af året har kommunen oplevet skolelukninger, periodevis lukning af klub og fritidstilbud og har måttet finde alternative beskyttelsesforanstaltninger inden for pleje- og alderdomshjem.

Trods Covid-19 er kommunen fortsat i en rivende udvikling og forsøger at være på forkant med at skabe og videreudvikle rammerne for både udviklingen af kommunen, og samtidig optimere og udvikle vores servicering af kommunens borgere.

Et af indsatsområderne i 2020 har været på det sociale område, hvor der fx er etableret herberg til hjemløse og generelt etableret sociale ydelser der målrettes mod borgerne og deres behov. I 2020 var Qeqqata Kommunia en del af samarbejdet kaldt Det grønlandsk-danske tværgående arbejde for en styrket indsats for børn og unge i Grønland. Det indebærer at kommunen havde socialrådgivere fra Randers og Københavns Kommune som bistod kommunens sagsbehandlere.

For at fremme sundhed og trivsel blandt børn og unge i kommunen indgik Qeqqata Kommunia, Paarisa og Center for Folkesundhed en partnerskabsaftale. Formålet med partnerskabet er i fællesskab at lave indsatser, som er inspireret af erfaringer fra forebyggelsesindsatser i Island.

Samarbejdet mellem politikere, kommunens nye direktion, og det administrative personale og ledere er god. Kommunen er godt gearret til at løse de udfordringer som der vil komme i 2021.

Årsrapporten fortæller hvad der er sket på det økonomiske område og rummer en oversigt over nogle af de områder som kommunen har fokuseret på gennem 2020.

Malik Berthelsen
Borgmester

1. Ledespåtegning

Økonomiudvalget har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2020 for Qeqqata Kommunia.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Inatsisartutlov nr. 26. af 28. november 2016 om kommunernes og Grønlands Selvstyres budgetter og regnskaber samt Selvstyrets bekendtgørelse nr. 3 af 3. februar 2012 om kommunernes budgetlægning, likviditet, regnskab, revision samt kasse- og regnskabsvæsen.

Under hensyntagen til dette regelsæt er årsregnskabet for 2020 efter vores opfattelse i alle væsentlige henseender rigtigt:

Vi erklærer hermed:

- At årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt – dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige udeladelser eller fejlinformationer
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis
- At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler, der er omfattet af årsregnskabet.

Implementeringen af det nye fælleskommunale ERP projekt har givet visse udfordringer, hvor især detaljeringen på formålskode dimensionen ikke har været tilfredsstillende. Derfor aflægges dette årsregnskab i samme systematik som de økonomiske udvalg i kommunen.

Økonomiudvalget indstiller til Kommunalbestyrelsen at årsregnskabet godkendes.

2. Revisionserklæring

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kommunalbestyrelsen i Qeqqata Kommunia

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Qeqqata Kommunia for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, jf. siderne 30-39 i årsrapport 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter, obligatoriske oversigter og anvendt regnskabspraksis med følgende hovedtal:

- Årets resultat på 15,9 mio. kr.
- Aktiver i alt på 647,3 mio. kr.
- Egenkapital i alt på 545,5 mio. kr.

Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i Selvstyrets bekendtgørelse om kommuners budgetlægning, likviditet, regnskab, revision og kasse- og regnskabsvæsen.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med Selvstyrets bekendtgørelse om kommuners budgetlægning, likviditet, regnskab, revision og kasse- og regnskabsvæsen.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Grønland, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Lov om kommunernes og Grønlands Selvstyres budgetter og regnskaber. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kommunen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Grønland, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med Selvstyrets bekendtgørelse om kommuners budgetlægning, likviditet, regnskab, revision og kasse- og regnskabsvæsen. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere kommunens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere kommunen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Grønland, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Lov om kommunernes og Grønlands Selvstyres budgetter og regnskaber, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl

og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Grønland, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Lov om kommunernes og Grønlands Selvstyres budgetter og regnskaber, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kommunens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kommunens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kommunen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger, jf. siderne 9-29 omfatter Ledelsesberetning/Regnskabsforklaringer.

Vores konklusion om årsregnskabet dækker ikke Andre Oplysninger, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om disse.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse Andre Oplysninger og i den forbindelse overveje, om Andre Oplysninger er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i Andre Oplysninger, skal vi rapportere om dette forhold.

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, den

**BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70**

**Lasse Jensen
Statsautoriseret revisor**

**Jan Hansen
Registreret revisor**

3. Ledelsesberetning – generelle forhold

3.1. Indledning

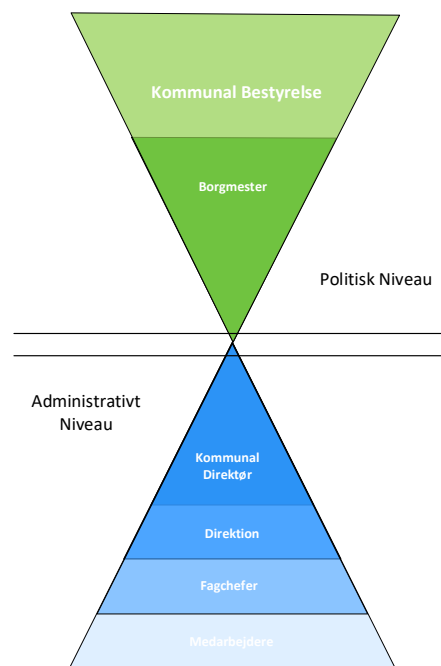
Økonomi er både en ramme for – og en konsekvens af – kommunens daglige drift og langsigtede udvikling.

Kommunens årsregnskab er dermed også historien om de økonomiske konsekvenser af:

1. Kommunens strukturelle forudsætninger (indbyggere, sociale forhold og geografi)
2. Borgernes efterspørgsel efter kommunens serviceydelser
3. Politisk fastlagte service- og kvalitetsstandarder og visioner for kommunens langsigtede udvikling
4. Daglige ledelsesbeslutninger om valg af løsning a eller løsning b inden for den politiske ramme

På den måde kan man sige, at økonomi måske ikke er alting – men alting til gengæld har en økonomisk konsekvens.

Målet med denne årsregnskab er derfor også, at give kommunens borgere, brugere, medarbejdere og interessenter et indblik i, hvad det er for nogle driftsvilkår og udviklingsvisioner, der ligger bag den økonomi som kommunen har realiseret i 2020.



3.2. Vision og strategi

Den gældende politiske vision og strategi er formuleret i Koalitionsaftalen imellem Siumut / Inuit Ataqatigiit / Partii Naleraq i Qeqqata Kommunia, efter valget i 2017.

Både det politiske arbejdes skal tilrettelægges og det kommunale forvaltningsarbejde skal være båret af en række værdier, principper og visioner samt hvile på et humanistisk menneskesyn.

Samarbejdsaftalen indeholder 14 fokusområder, som der skal arbejdes særligt intensivt med i perioden 2017 til 2021:

- Styrkelse af den administrative forvaltning gennem ansættelse af en direktør for Uddannelses Området og samtidig sikre at Qeqqata Kommunia skal være en attraktiv og betryggende arbejdsplads;
- Styrkelse og harmonisering af borgernes vilkår i Qeqqata Kommunia;
- Styrkelse af overgangen mellem daginstitutioner og folkeskolen, og sikre at børnene er sunde og raske, og samtidig holde daginstitutionstaksterne nede på kr. 1.000,-;
- Styrkelse af folkeskolen for at gøre børnene bedre rustet og motiveret til at gennemgå en videregående uddannelse;
- Styrkelse af fritidsaktiviteter og andre aktiviteter for at fastholde vores unge i kommunen;
- Styrkelse af indsatsen mod hash og alkohol for dermed at skabe roligere familie forhold;
- Styrkelse af Borgerservice for at yde bedre og hurtigere service til kommunens borgere;
- Styrkelse af indsatsen for udsatte børn og unge gennem tidlig indsats og sikre at hjælpeforanstaltninger igangsættes indenfor 24 timer efter kommunen har modtaget et bekymringsbrev;
- Styrkelse af at alders- og førtidspensionister kan blive boende i eget hjem så længe som muligt;
- Styrkelse af indsatsen over for vores handikappede og/eller demente borgere;
- Styrkelse af indsatsen for etablering af krisecentre i byer og bygder;

- Styrkelse af udvikling mod at gøre Qeqqata Kommunia den mest miljø rigtige kommune i Grønland;
- Styrkelse af beredskabet med uddannelse og moderne udstyr;
- Styrkelse af faciliteterne for kommunens fangere og fiskere;

Der har også i 2020 været arbejdet på mange indsatser, der har haft til formål at understøtte en realisering af disse ambitioner.

3.3. Styringsmodel

Demokrati, nærhed og høj grad af lokal medbestemmelse for de enkelte bosteder er vigtige for Qeqqata Kommunia.

I bygderne har befolkningen medbestemmelse hvor der vælges repræsentanter til bygdebestyrelserne.

Der er etableret lokaludvalg i Sisimiut og Maniitsoq. Begge lokaludvalg er efter en etableringsperiode nu aktive og synlige for de lokale befolkning, hvor de arrangerer en del aktiviteter.

Administrativt understøttes det politiske niveau fagområder med hver sin direktør. Direktionen arbejder som en direktion for at understøtte den helhedsorienterede tilgang til opgaveløsningen. Direktionen ledes af Kommundirektøren, der sammen med Borgmesteren udgør den øverste administrative ledelse.

Direktørernes arbejde understøttes af en række fag- og stabschefer, der igen understøttes af afdelings- og institutionsledere.

Der arbejdes til stadighed med optimering af modellen, således organisationen bedst muligt understøtter en effektiv udførelse af de politiske beslutninger – og samtidig sikrer bedst mulig åbenhed og gennemsigtighed i beslutningsprocesserne.

3.4. Organisation

Qeqqata Kommunia er en stor organisation med ca. 1200 fuldtidsansatte ledere og medarbejdere. Mange er kun ansat en del af året, på deltid eller på timeløn, så det faktiske antal ansatte gennem året er markant større.

Dette stiller krav til en stærk organisationskultur, der kan sikre kontinuiteten i den måde opgaverne løses på, med de mange medarbejdere og løbende udskiftninger af medarbejderne, og samtidig sikre at vores borgere får den samme service uanset hvor i kommunen de opholder sig.

3.5. Driftsmæssige rammevilkår

De driftsmæssige rammevilkår handler om:

- hvem kommunens borgere er,
- hvad de kan bidrage med til fællesskabet,
- hvilke serviceydelser efterspørger borgerne,
- hvor borgerne bor og betydningen heraf.

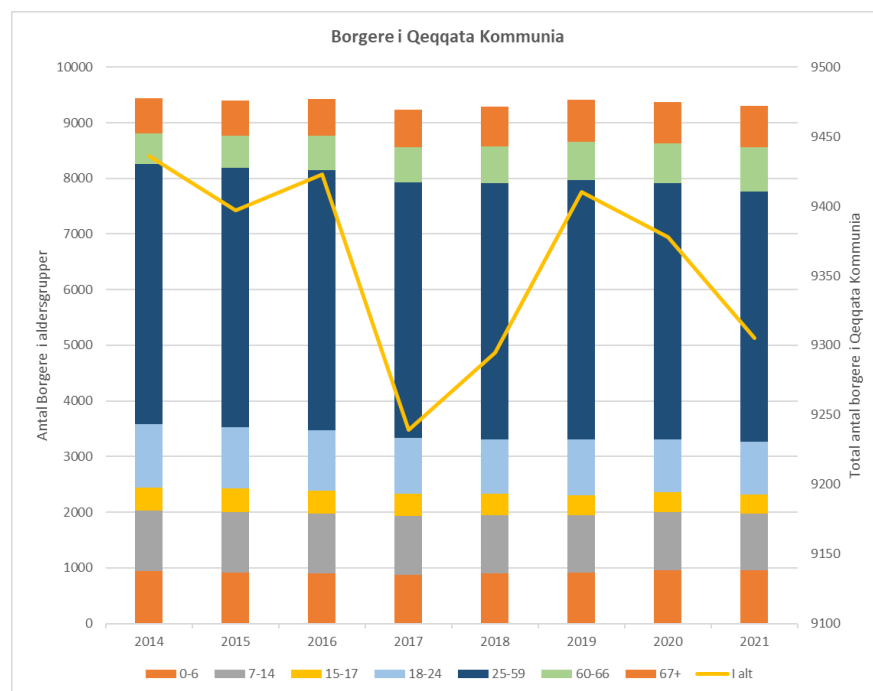
Qeqqata Kommunia er en kommune i Grønland med 9.305 indbyggere (2021), hvilket gør den til Grønlands tredje største målt på indbyggertal. Kommunens to byer er Sisimiut og Maniitsoq. Kommunen har et samlet areal på 115.500 km², og kommunen er dermed den anden mindste kommune i Grønland efter Kujalleq Kommune.

3.6. Demografi

Demografien handler om hvor mange borgere, der er i kommunen og deres aldersmæssige fordeling.

Dels betyder det noget for kommunens økonomi (både på indtægts- og udgiftssiden), hvor mange borgere, der er i kommunen, dels betyder aldersfordelingen noget for de serviceydelser, der efterspørges. Mange børn og unge betyder højere udgifter til dagtilbud og skoler, mens mange ældre betyder højere udgifter til hjemmehjælp og pleje.

Antal borgere fordelt på alder i Qeqqata Kommunia:



Kilde: Grønlands Statistik

Antallet af indbyggere i Qeqqata Kommunia er faldet fra 9.423 i 2016 til 9.378 i 2020 – altså en reduktion på 45 borgere. Aldersfordelingen ligger rimeligt stabilt med 23,7% pct. i aldersgruppen 0-16 år (målgrupper dagtilbud og skoler), 11,6% i unge-gruppen 17-24 år (målgruppe ungdomsuddannelse), 55,1% procent i voksegruppen 25-64 år (målgruppe erhvervsaktive) og knap 9,6 pct. i ældregruppen 65+ (målgruppe hjemmepleje m.v.).

Denne fordeling er som udgangspunkt rimelig for fællesskabets økonomi, da der er omkring 55% i den erhvervs- dygtige alder til at finansiere de 45% i den ikke-erhvervsdygtige alder.

3.7. Sociografi

Sociografien handler om selvforsørgende/borgere med støttebehov, uddannelsesniveau og indkomstforhold. Sociografien handler dermed både om indtægtssiden og udgiftssiden af kommunens økonomi.

Antal selvforsørgende borgere/borgere med støttebehov (borgere 18-65 år)

År	Arbejdsstyrken	Beskæftigelse	Ledighed	Personer udenfor arbejdsstyrken	Samlet befolkning (18-65 år)
2014	4629	4250	379	1420	6049
2016	4560	4335	225	1367	5885
2018	4672	4453	219	1393	6065
2019	4654	4405	249	1386	6040

Kilde:

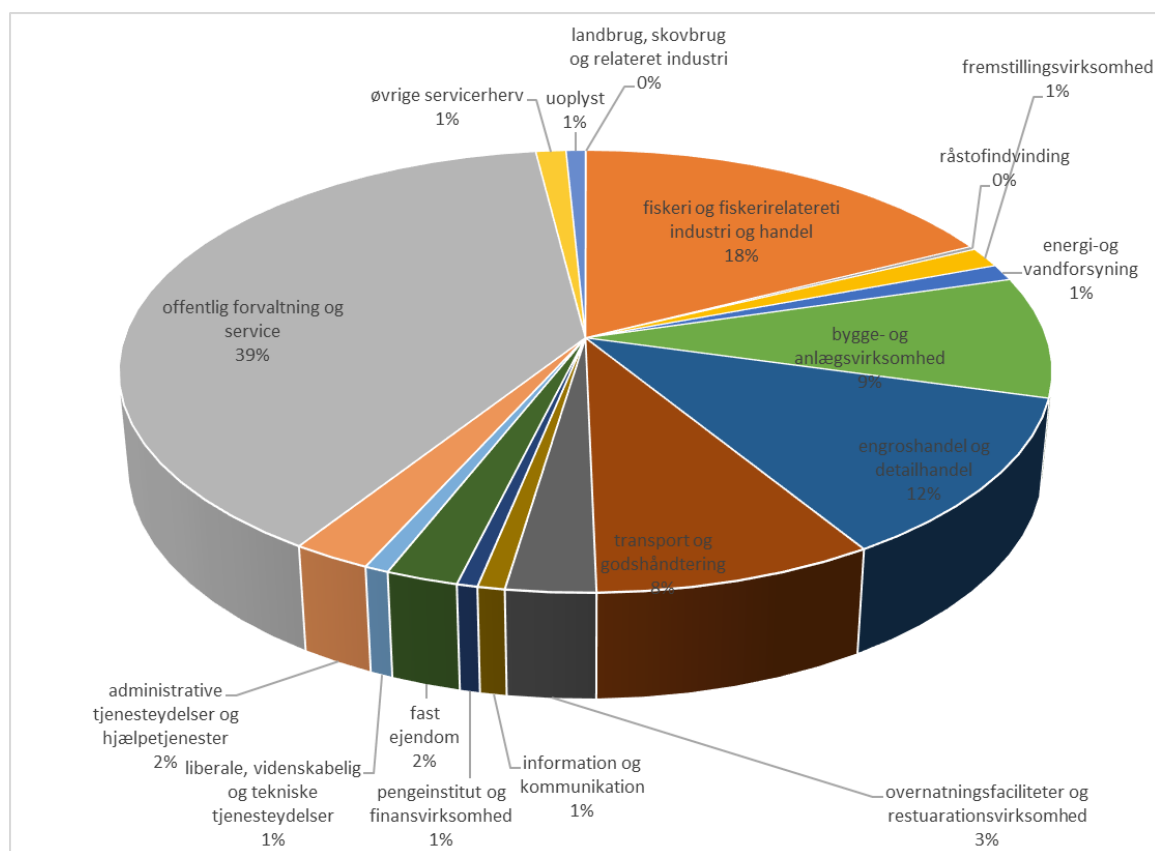
Grønlands Statistik

Arbejdsstyrken i kommunen er stort set uændret fra 2014 til 2019. I samme periode er den gennemsnitlige ledighed faldet med 34,3% til at kommunen i gennemsnit har 249 ledige borgere i den arbejdsduelige alder. I 2014 var samme tal 379 borgere.

Stigningen i arbejdsstyrken er således primært kommet ved, at arbejdsløsheden i kommunen er blevet reduceret da netto tilflytningen har været meget beskeden.

Dette er meget positivt og bidrager til de stigende skatteindtægter i kommunen, ligesom det er med til at reducere udgifter til overførsler til borgere med støttebehov.

Beskæftigelse på brancher i Qeqqata Kommunia 2019 (alle borgere uanset alder)



Kilde: Grønlands Statistik

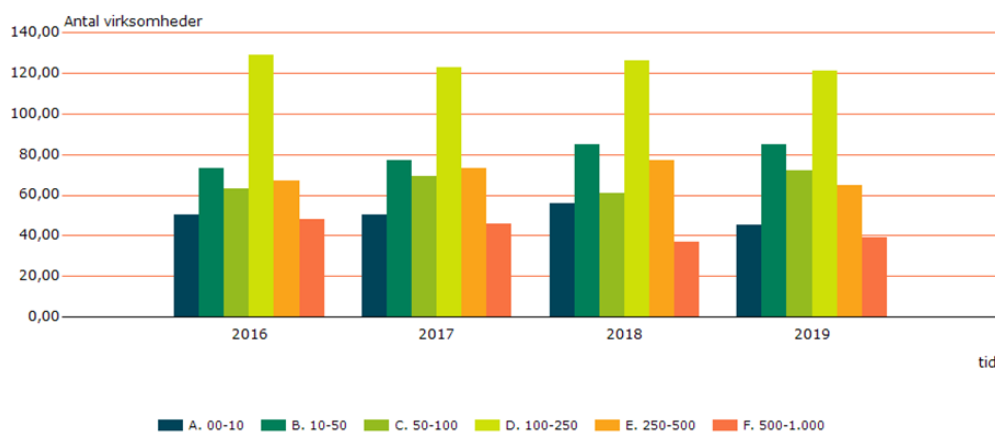
Offentlig administration og service fylder ganske meget i kommunens beskæftigelse. I alt var 1.803 borgere i 2019 beskæftigede med offentlig forvaltning. Dette svarer til ca. 39% af alle beskæftigede.

18% var beskæftiget med fiskeri og fangst, 12% med engros og detailhandel, og 9% med bygge og anlæg. Transport og Gods udgjorde 8%.

Denne struktur indebærer at produktionen i kommunen er følsom over for konjunkturudsving, noget som kommunen modvirker gennem at understøtte erhvervsudviklingen, for derigennem at skabe flere arbejdspladser, der direkte bidrager til Grønlands indtjening, herunder inden for turisme, hotel og restaurationsbrancherne.

3.8. Erhvervsstruktur

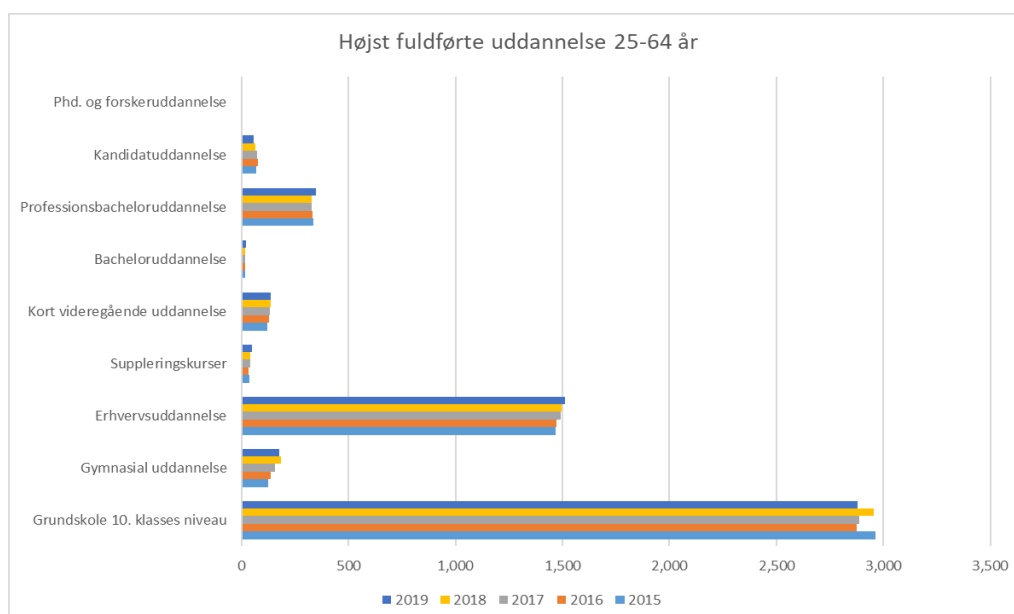
Antal virksomheder efter lønsumsinterval og tid. Qeqqata Kommunia.



Erhvervsstrukturen er meget flad. Dvs. at der er rigtig mange små virksomheder med ganske få ansatte og omvendt, kun ganske få store virksomheder med mange ansatte.

Dette giver mange administrationsomkostninger for både virksomhederne og kommunen. Der er behov for større virksomheder med tilstrækkelig kritisk masse og udviklingspotentiale for dels at skabe et interessant arbejdsmarked for mere højtuddannede medarbejdere og dels skabe nogle virksomheder, der har tilstrækkelig styrke til at trække udvikling og vækst i en mere international retning.

3.9. Arbejdskraftens uddannelsesniveau



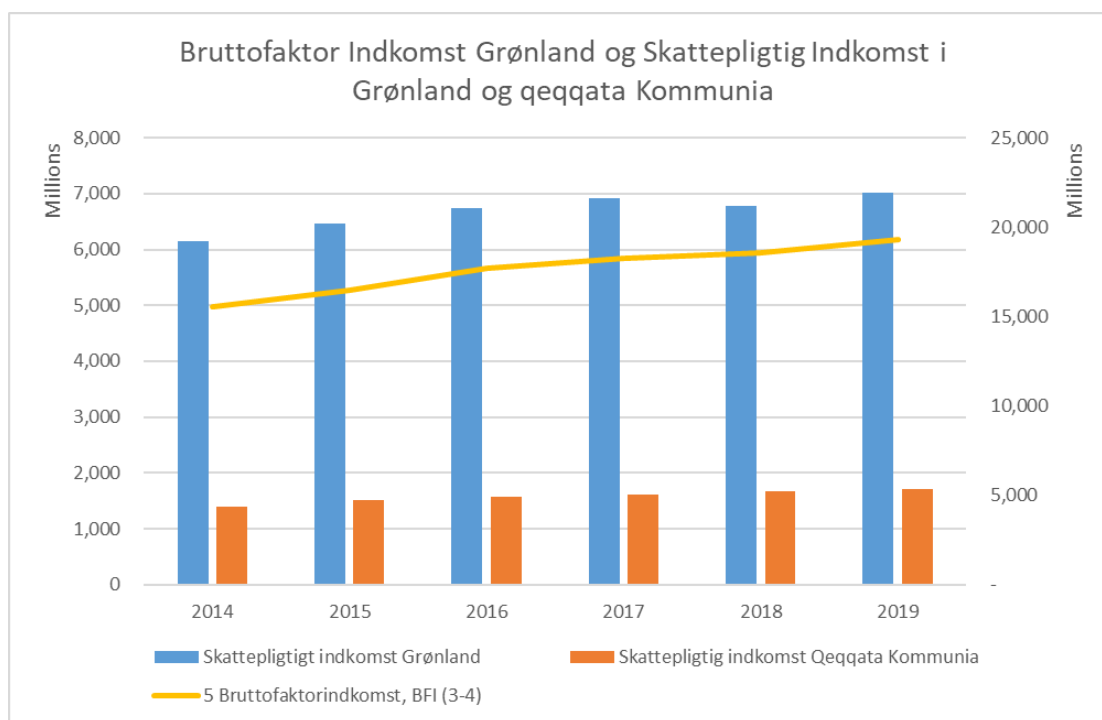
Kilde: Grønlands Statistik

I perioden 2014 til 2019 er uddannelsesniveauet i Qeqqata Kommunia stort set uændret. 55-56% af borgerne mellem 16 og 64 år har folkeskolens grunduddannelse som højeste gennemførte uddannelse.

Til gengæld er andelen der har en gymnasial eller erhvervsuddannelse som højeste niveau steget. Andelen af gymnasiale uddannelser er steget fra 2,4% i 2014 til 3,5% i 2019. Andelen af erhvervsuddannelser er steget fra 28,6% i 2014 til 28,7% i 2019.

Andelen af kandidater og Ph.d'er er sammenlagt faldet fra 1,43% i 2014 til 1,10% i 2019.

Gennemsnitlig Skattepligtig indkomst og Bruttofaktor Indkomst 2014-2019



Kilde: Grønlands Statistik

Det skattepligtige indkomstgrundlag er i perioden 2014 til 2019 steget med 14% på Grønland, men stigningen for Qeqqata Kommunia er steget med 22%. Til sammenligning er bruttofaktor indkomsten i samme periode steget med 24%. Dermed ses Qeqqata Kommunia som værende meget tæt på gennemsnittet af Grønland når der tales om økonomisk aktivitet. Dette er ganske imponerende når man tænker på den økonomi som Sermersooq Kommunia har.

Stigende skattepligtige indkomst giver større skatteindtægter og dermed råderum til kommunen.

3.10. Geografi

Geografien handler om bosætningsmønstre og infrastruktur (fysisk og digital).

Befolkningen i lokaliteterne 1. januar efter lokalitet og tid

	2017	2018	2019	2020	2021
Maniitsoq (by)	2.561	2.534	2.582	2.534	2.486
Atammik (bygd)	193	198	201	196	184
Napasooq (bygd)	71	77	89	80	84
Kangaamiut (bygd)	318	308	304	293	302
Sisimiut (by)	5.414	5.491	5.509	5.582	5.622
Itilleq (bygd)	71	77	72	89	73
Sarfannguit (bygd)	118	111	114	96	91
Kangerlussuaq (bygd)	493	499	538	508	463

Kilde: Grønlands Statistik

Bosætningsmønstret er ret stationært i Qeqqata Kommunia. En aldersopdeling af bosætningsmønstret viser hellere ikke nogen signifikant ændring. For kommunen betyder bosætningsstruktur, rent administrativt, en del aktiviteter til eksempelvis rejser- og ophold mellem bostederne for at sikre et tilstrækkeligt ledelsesmæssigt fokus og opmærksomhed i forhold til de enkelte bosteder.

3.11. Væsentlige tværgående indsatsområder og resultater for året (på kommuneniveau)

Kommunalbestyrelsen vedtog i 2020 en række projekter til at udvikle kommunen og til at forbedre borgernes livskvalitet.

En lang liste af strategier, kommuneplantillæg og projekter er godkendt i løbet af 2020. Dette drejer sig bl.a. om:

- Etablering af herberg i Sisimiut og Maniitsoq
- Kommuneplantillæg for:
 - Nr. 39: Område til boliger på Akia
 - Nr. 52: Kirkegård i Maniitsoq
 - Nr. 56: Hytteområder i Qeqqata Kommunia
 - Nr. 33: Udvidelse af Sømandshjemmet og Kalaallit Guest House
- Etablering af værested for unge
- Tillægsbevilling til formidlingsprojekt om UNESCO verdensarvsområdet
- Kommunal overtagelse af selvstyrets boliger
- Ændring af priser ved salg af fangst på brættet
- Færdiggørelse af handicap politikken
- Beslutninger omkring forslag til ny spildevandsplan 2021-2026
- Qeqqata-Modellen

Der har været flere store og væsentlige tværgående indsatsområder i 2020.

3.11.1. Det gode børne og unge liv i Qeqqata Kommunia

Qeqqata Kommunia har i år 2020 arbejdet intenst på at forbedre vilkårene for børn og unge i kommunen. Der har været stor fokus på at mindske alkohol og hashmisbrug blandt børn og unge og skabe grobund for det gode børneliv i kommunen. Qeqqata modellen er blevet etableret og der har været afholdt workshops for at kickstarte modellen, der er et langvarigt projekt i kommunen. I forbindelse med dette, har der også været afholdt og arbejdet med HBSC

undersøgelserne foretaget på skolerne, som yderligere skal benyttes i arbejdet med Qeqqata Modellen.

Ydermere er der på baggrund af intensivering af indsatserne i samarbejdet med Selvstyret indgået samarbejdsaftaler der angår social-og børneområdet med hhv. Randers Kommune og Københavns Kommune. Socialrådgiverne har arbejdet i Qeqqata Kommunian i en tre måneders periode. Socialrådgiverne skulle hjælpe med udarbejdelse af socialfaglige undersøgelser, handleplaner samt sidemandsoplæring. Familiebehandlere hjalp med at gennemføre samtaler og behandling af/med børn og familier, og bistod med sidemandsoplæring i Qeqqata Kommunian.

Endeligt er et værested for børn og unge blevet oprettet i Sisimiut. Værestedet holder åbent hver anden fredag om aftenen og natten. Dette skal være med til give børn, der ikke føler de kan være hjemme om aftenen, et trygt sted at være. Her kan de også få et måltid mad.

3.11.2. Qeqqata Kommunian som aktiv kommune

Qeqqata Kommunian har arbejdet aktivt i 2020 for, at borgerne i kommunen skal have mulighed for et sundt og aktivt liv. Derfor er der blevet igangsat flere tiltag i kommunen for at nå dette mål.

Det største tiltag har været at indføre gratis idræt i kommunen for alle under 18 år. Dette skal være med til at sikre, at børn har mulighed for at deltage i idrætsaktiviteter på lige fod med hinanden og at økonomi ikke skal være en hindring for dette. Samtidig har Qeqqata Kommunian indgået dialog med GIF, for at skabe større muligheder for idrætten i kommunen og forbedre foreningslivet hertil.

Endeligt blev der afholdt et stort kultur og sundhedsseminar i Maniitsoq, hvor mange deltog, heriblandt direktionen og chefgruppen. hvor brødrene Kreutzmann blev offentliggjort som sundhedsambassadører for kommunen.

3.11.3. Udvikling af turistområder

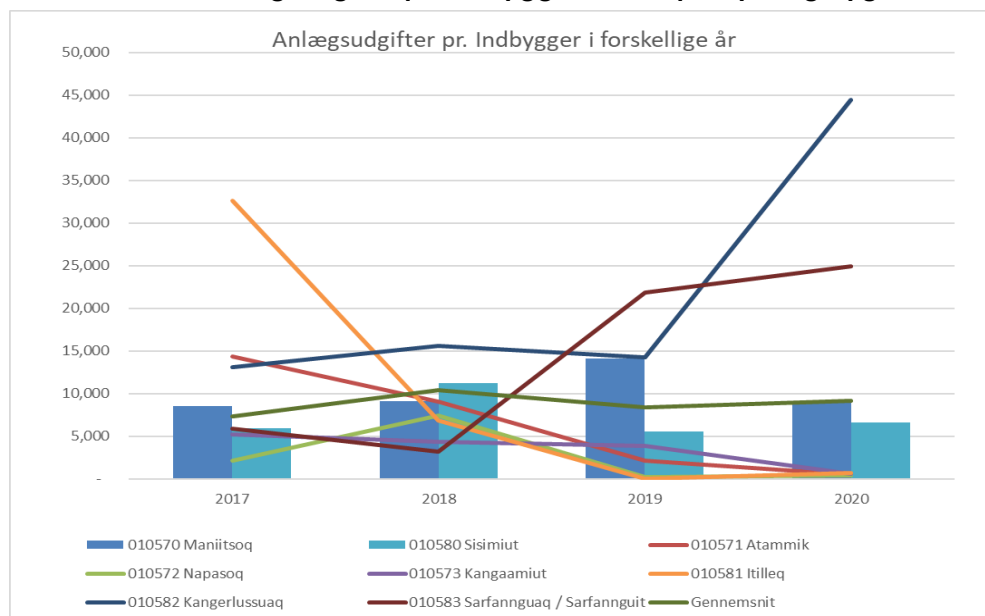
Igen i år, har der været fokus på at skabe et bæredygtigt turistliv i kommunen. Uundgåeligt har opståen af Covid-19 i marts 2020 skabt udfordringer og tilvænninger for kommunens drift og økonomi. Turismeindustrien i Qeqqata Kommunian har naturligvis været påvirket af nedlukningen af landet, da turister ikke har kunnet komme til kommunen. Arctic Circle Race har f.eks. måtte aflyses p.g.a. restriktioner.

Bortset fra dette har UNESCO området Aasivissuit-Nipisat fået en tillægsbevilling til deres formidlingsprojekt. Formidlingsprojektet indebærer både udarbejdelse af et formidlingskoncept og gennemførelse af forskellige pilotprojekter, der understøtter nye formidlingstiltag i alle keysites inkl. Sarfannguit og i de to indgangsbyer, Kangerlussuaq og Sisimiut.

Ydermere har Kangerlussuaqs fremtidige rolle igen fyldt i år 2020. Udviklingen af Arctic Circle Road fortsætter, dog med forsinkelser. Kangerlussuaqs fremtid medfører en forhåbning og ønsket om øget aktivitet i form af udviklingen af turisme med opførelse af hoteller, og andre overnatnings- og turisme relaterede faciliteter fra de mange investorer, som har besigtiget området efter en stor del blev udlagt til UNESCO område.

3.11.4. Anlægs- og driftsudgifter pr. indbygger i Qeqqata Kommunia

3.11.4.1. Anlægsudgifter pr. indbygger fordelt på byer og bygder

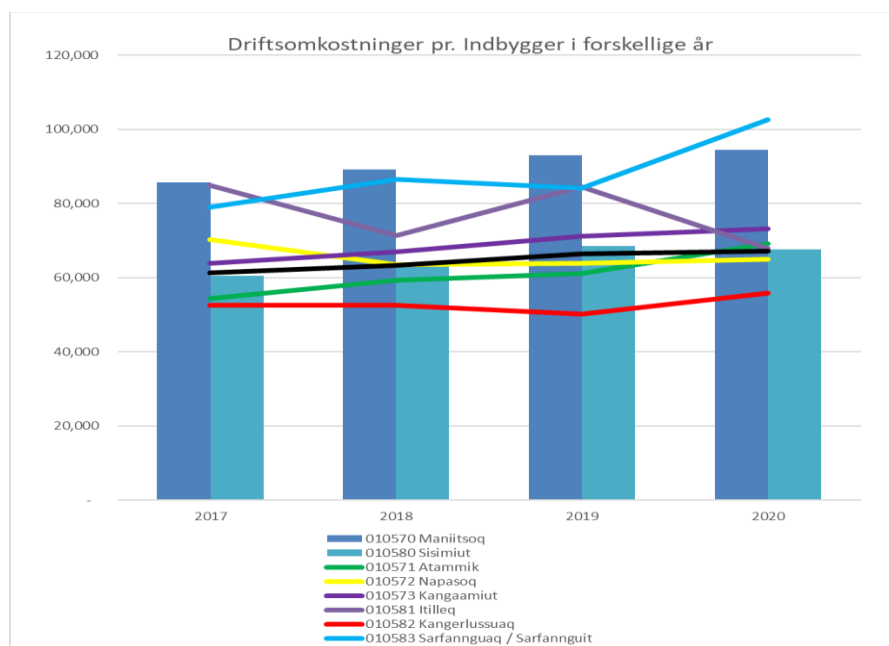


I figuren over anlægsudgifter er repræsenterer søjlerne kommunens byer, mens stregerne er vores 6 bygder. Mens udvikling i byerne er ret stabile er der store udsving i bygderne som er forårsaget af at et for bygderne anlægs projekt er under gennemførelse.

Tabellen og grafen viser fordelingen af anlægsudgifter per indbygger i kommunen fra år 2017-2020.

Anlægsudgifterne for kommunen i år 2020 ligger spredt. I år 2020 har Kangerlussuaq de højeste anlægsudgifter pr. indbygger som ligger højt over gennemsnittet, kr. 44.474 pr indbygger. Herefter følger Sarfannguit, hvis anlægsudgifter ligger på kr. 29.959. I modsætning har Napasoq de laveste, kr. 406 pr indbygger. Det fremgår derfor, at når anlægsudgifter er fordelt pr. indbygger, ligger de højeste udgifter hos bygderne og ikke i de to byer, Maniitsoq og Sisimiut. Yderligere har Maniitsoq de sidste fire år haft større anlægsudgifter end Sisimiut. I 2020 lå Maniitsoqs anlægsudgifter på 38% mere end Sisimiuts.

3.11.4.2. Driftsudgifter pr. indbygger fordelt på byer og bygder



I figuren over anlægsudgifter er repræsenterer søjlerne kommunens byer, mens stregerne er vores 6 bygder.

Udgifterne i byerne er stabile, men Maniitsoq på et væsentlig højere niveau end Sisimiut.

Driftsomkostningerne i bygderne er stabile dog med faldende udgifter pr indbygger i Kangaamiut og stigende i Sarfannguit.

Tabellen og grafen viser fordelingen af driftsudgifter per indbygger i kommunen fra år 2017-2020.

Fra figuren kan det ses, at der er tre byer/bygder i kommunen der gennemsnitlig har haft de højeste driftsudgifter pr indbygger. I år 2020 havde Sarfannguit de højeste driftsudgifter pr indbygger på kr. 102.681. Herefter følger Maniitsoq med driftsudgifter pr indbygger på kr. 94.515. I modsætning har Kangerlussuaq de laveste driftsudgifter per indbygger for 2020, på kr. 55.826. Det fremgår derfor, at når driftsudgifter er fordelt pr. indbygger, ligger Sisimiuts driftsudgifter som de 3. laveste. I 2020 lå Maniitsoqs driftsudgifter på 39,9% mere end Sisimiuts.

4. Ledelsesberetning – Årsregnskab 2020

Ledelsesberetningen er ledelsen kommentarer til de afholdte indtægter og udgifter for året 2020. Som anført tidligere, bliver årsregnskabet sat op dels på artskonto niveau på tværs af hele kommunen, dels på formålscoder anvendt under de enkelte områder. Endeligt anvendes der en anden struktur på projekter og indtægter der henholdsvis ses fra projekt siden og fra formål/artskonti på indtægtssiden, da dette giver bedre forståelse for indtægter og udgifter.

4.1. Oversigt over Qeqqata Kommunia Årsregnskab for 2020.

Udvalgs Navn	Oprindeligt Budget 2020	Tillægsbevillinger	Omlaceringer	Endeligt Budget 2020	Forbrug 2020	Over-/Under Forbrug	Forbrug i % af Budget 2020	Forbrug 2019
Økonomi Udvalg	122,847,000	6,326,061	-254,000	128,919,061	124,801,338	4,117,723	96.8%	120,722
Teknik Udvalg	46,535,000	2,222,347		48,757,347	51,326,671	-2,569,324	105.3%	60,487
Uddannelses Udvalg	263,554,000	1,376,075	-446,000	264,484,075	268,866,021	-4,381,946	101.7%	266,330
Velfærdsudvalg	267,780,000	11,035,252		278,815,252	279,404,713	-589,461	100.2%	252,467
Samlede Driftsudgifter	700,716,000	20,959,735	-700,000	720,975,735	724,398,743	-3,423,008	100.5%	700,006
Drifts- og Anlægsudgifter I alt	147,397,000	198,495,220	700,000	346,592,220	91,966,415	254,625,805	26.5%	78,738
Drifts- og Anlægsudgifter I alt	848,113,000	219,454,955	0	1,067,567,955	816,365,158	251,202,797	76.5%	778,744
Indtægter	-816,613,000	2,119,000	0	-814,494,000	-832,310,325	17,816,325	102.2%	-837,369
Resultat for Qeqqata Kommunia 2020	31,500,000	221,573,955	0	253,073,955	-15,945,167	269,019,122	-6.3%	-58,625

Året 2020 har været et gennemsnits år for Qeqqata Kommunia. Indtægtsgrundlaget er øget med 15,7 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget for 2020. Samtidig er der bevilget 21 mio. kr. i nye driftsudgifter. Omkostningsmæssigt er kommunens driftsudgift niveau steget med 3,5% som er noget højere end det de 1,85% som var anbefalet af Finansdepartementet. Der har været et overforbrug på driften på 3,4 mio. kr. der sammenholdt med de bevilgede bevillinger på 21 mio. kr. giver en samlet udvidelse af driftsomkostningerne med 24,4 mio. kr. Dette overforbrug og baggrunden herfor kan ses under forklaringerne til de enkelte udvalgsområder.

Driftsoverskuddet for 2020, før afholdelse af anlægsudgifter, er på 105,4 mio. kr. hvilket er en reduktion af driftsoverskud i forhold til 2019 på 32 mio. kr. Efter gennemførte anlægsprojekter og finansposter er årets overskud på 15,9 mio. kr. mod 58,6 mio. kr. i 2019.

Det endelige resultat for 2020 er berørt af, at der er posteret indtægter på 20 mio. kr. direkte på egenkapitalen, da posteringerne vedrører tidligere årsregnskabsår og derfor ikke skal indeholdes i opgørelsen af driftsresultatet.

Personale Omkostninger:

En af årsagerne til det reducerede resultat er et øget forbrug af midler på anlægsinvesteringer, hvor der ses et stigende forbrug i forhold til 2019 på 13,2 mio. kr. Samtidig er der et stigende forbrug af personaleomkostninger, der ses stigende fra 424 mio. kr. i 2019 til 439 mio. kr. i 2020. Opdeles personale omkostningerne i hovedgrupper, jf tabellen nedenfor, ses der følgende ændringer i forbruget mellem 2020 og 2019:

Direkte lønninger ændrer sig fra 399 mio. kr. til at udgøre 418 mio. kr. i 2020, en stigning på 19 mio. kr. Rekrutteringsomkostninger ændrer sig fra 6,9 mio. kr. til 5,8 mio. kr. i 2020, et fald på 1,1 mio. kr. Kompetenceudvikling af personalet er uændret på 4,1 mio. kr. Omkostninger til personalepleje falder fra 14,2 mio. kr. til 11,2 mio. kr. i 2020, et fald på 3 mio. kr.

Den forventede stigning i personaleomkostninger var ansat af Selvstyret til 1,85%. Stigningen i Qeqqata Kommunia kan opgøres til 3,6%.

Artskonto	Oprindeligt Budget 2020	Tillægsbevillinger	Omlaceringer	Endeligt Budget 2020	Forbrug 2020	Over-/Under Forbrug	Forbrug i % af Budget 2020	Forbrug 2019
122010100: Månedsløn	10,219,000	847,000	-535,000	10,531,000	12,503,296	-1,972,296	118.7%	11,259
122010101: Månedsløn forud	29,982,000			29,982,000	33,679,534	-3,697,534	112.3%	33,212
122010102: Månedsløn bagud	235,165,000	2,847,291	-106,000	237,906,291	227,451,509	10,454,782	95.6%	219,052
122010200: Timeløn	103,556,000	4,160,000	156,000	107,872,000	128,461,800	-20,589,800	119.1%	119,458
122010300: Merarbejde	4,000			4,000	1,148	2,852	28.7%	8
122010301: Merarbejde - månedsløn forud	3,618,000			3,618,000	2,193,434	1,424,566	60.6%	2,689
122010302: Merarbejde - månedsløn bagud	6,696,000	200,000		6,896,000	7,968,638	-1,072,638	115.6%	8,364
122010303: Merarbejde - timeløn	2,580,000	650,000		3,230,000	5,716,696	-2,486,696	177.0%	4,955
122010400: Pensionsbidrag	-277,000			-277,000	-0	-277,000	0.0%	-0
122010500: Feriepenge	109,000			109,000				
Grand Total	391,652,000	8,704,291	-485,000	399,871,291	417,976,055	-18,104,764	104.5%	398,998

Artskonto	Oprindeligt Budget 2020	Tillægsbevillinger	Omlaceringer	Endeligt Budget 2020	Forbrug 2020	Over-/Under Forbrug	Forbrug i % af Budget 2020	Forbrug 2019
122050100: Annoncering - rekruttering		20,000		20,000	440,261	-420,261		16
122050200: Bohaveflytning - rekruttering	4,481,000		-217,000	4,264,000	3,415,548	848,452	80.1%	6,634
122050300: Opmagasinerings bohav - rekrutte					115,805	0		1
122050400: Til- og fratrædelsesrejser	81,000			81,000	223,190	-142,190	275.5%	3
122050500: Ophold ved til- og fratrædelse					546,742	0		
122050600: Vakantbolig	71,000			71,000	1,022,801	-951,801		258
Grand Total	4,633,000	20,000	-217,000	4,436,000	5,764,347	-1,328,347	129.9%	6,912

Artskonto	Oprindeligt Budget 2020	Tillægsbevillinger	Omlaceringer	Endeligt Budget 2020	Forbrug 2020	Over-/Under Forbrug	Forbrug i % af Budget 2020	Forbrug 2019
122060100: Kurser medarbejdere	5,076,000	5,000	-46,000	5,035,000	2,534,219	2,500,781	50.3%	3,467
122060200: Uddannelse medarbejdere					1,534,890	0		615
Grand Total	5,076,000	5,000	-46,000	5,035,000	4,069,108	965,892	80.8%	4,082

Artskonto	Oprindeligt Budget 2020	Tillægsbevillinger	Omlaceringer	Endeligt Budget 2020	Forbrug 2020	Over-/Under Forbrug	Forbrug i % af Budget 2020	Forbrug 2019
122070100: Personaleleje	4,511,000	15,000	-3,000	4,523,000	3,669,654	853,346	81.1%	5,286
122070200: Misbrugsbehandling medarbejdere	832,000			832,000	1,295	830,705	0.2%	
122070300: Tjenesterejser	3,106,000		75,000	3,181,000	2,563,559	617,441	80.6%	3,587
122070400: Feriefrirejser	1,126,000			1,126,000	318,375	807,625	28.3%	790
122070500: Ophold i forbindelse med tjenester					728,440	0		127
122070600: Forplejning	4,209,000	303,000	-8,000	4,504,000	2,492,327	2,011,673	55.3%	3,904
122070700: Dagpenge					671,327	0		13
122070800: Lejeindtægt - Personaleboli					13,203	0		
122070900: Lejeudgift - Personaleboli	315,000			315,000	317,531	-2,531	100.8%	612
122071000: Forbrugsafgifter - Personaleboliger					24,394	0		
122071100: Jubilæer og gratialer					109,526	0		1
122071200: Skærmbriller					308,089	0		
Grand Total	14,099,000	318,000	64,000	14,481,000	11,217,719	3,263,281	77.5%	14,320

Personale Omkostninger i alt	Oprindeligt Budget 2020	Tillægsbevillinger	Omlaceringer	Endeligt Budget 2020	Forbrug 2020	Over-/Under Forbrug	Forbrug i % af Budget 2020	Forbrug 2019
Personale Omkostninger i alt	415,460,000	9,047,291	-684,000	423,823,291	439,027,229	-15,203,938	103.6%	424,311

4.2. Økonomiudvalget

4.2.1. Indtægter

Indtægter	Oprindeligt Budget 2020	Tillægsbevillinger	Omlaceringer	Endeligt Budget 2020	Forbrug 2020	Over-/Under Forbrug	Forbrug i % af Budget 2020	Forbrug 2019
0101010000: Skatter og afgifter								
111010100: Indkomstskat personer	-404,093,000			-404,093,000	-403,809,438	-283,562	99.9%	-402,091
111010200: Indkomstskat selskaber	-4,000,000			-4,000,000	-10,438,402	6,438,402	261.0%	-12,762
111010300: Udbytteskatter	-1,000,000			-1,000,000	-17,985,519	16,985,519		-13,847
0102020000: Tilskud til kommuner								
112030100: Bloktilskud fra Grønlands Selvsty	-282,433,000			-282,433,000	-280,080,949	-2,352,051	99.2%	-280,392
112030300: Udligningsordning	-110,405,000			-110,405,000	-110,405,055	55	100.0%	-120,682
1601020000: Økonomi				0	0	0		0
121010300: Salg af rettigheder, licenser m.v.								-20
121030200: Andre gebyrer	-3,080,000			-3,080,000	-16,989	-3,063,011	0.6%	-6
131010400: Salg af bygninger	-1,520,000			-1,520,000	-262,150	-1,257,850	17.2%	-575
133010100: Renteindtægter	-12,000			-12,000	357,262	-369,262	-2977.2%	941
133010200: Kapitalafkast	-11,185,000			-11,185,000	-13,154,879	1,969,879	117.6%	-12,886
133010400: Kursgevinster	0			0	281,064	-281,064		1,014
134010100: Renteudgifter	0	1,500,000		1,500,000	0	1,500,000	0.0%	0
134010200: Kurstab	0			0	31,950	-31,950		0
135010100: Afskrivning af tilgodehavender	1,115,000	619,000		1,734,000	0	1,734,000	0.0%	1
1701015049: Kap 2: 20/20/60 boliglån - afdrag								0
134010200: Kurstab	0			0	1,186,966	-1,186,966		
1702010000: Afskrivninger								0
135010100: Afskrivning af tilgodehavender	0			0	1,987,233	-1,987,233		3,935
Grand Total	-816,613,000	2,119,000		-814,494,000	-832,310,325	17,816,325	102.2%	-837,369

Indtægter

Indtægterne i Covid-19 i året 2020 er omkring 5 mio. kr, lavere end i året 2019, men stadig på et højt niveau, og 17,8 mio. kr, over det budgetterede niveau.

Skatteindtægter

Skatter og afgifter er over det budgetterede niveau og knap 4 mio. kr. højere end i 2019. Det skyldes bl.a. gode fangstmængder og priser på rejer og fisk. Samtidig er konjunktoren i verden neutral, sammenholdt med stabile og svagt stigende skatte indtægter, med til at understøtte Qeqqata Kommunia gode økonomi.

De øgede indtægter fra fiskeri understøtter et højt aktivitetsniveau i anlægssektoren.

De øgede pengestrømme i samfundet stimulerer forbruget som igen skaber øget omsætning og gunstige tider for detailhandlen, samtidig med at det medfører stigende indkomster på person- og selskabsskatter.

Bloktilskud og udligning

Formålet omfatter endvidere bloktilskud og udligning, hvor Qeqqata Kommunia har modtaget det budgetterede beløb.

Andre Indtægter

Udgiften til afskrivninger på debitorer er stigende, en proces som forventes at accelerere de kommende år. Konvertering af SKAT, og dermed deres gennemgang af fordringer der er til inddrivelse, ligesom den forventede ændring i budget og regnskabsregulativet der indeholder nye afskrivnings regler for fordringer, forventes at medføre betydelige afskrivninger af fordringer i de kommende år.

4.2.2. Udgifter

Økonomi Udvalget	Oprindeligt Budget 2020	Tillægsbevillinger	Omlaceringer	Endeligt Budget 2020	Forbrug 2020	Over-/Under Forbrug	Forbrug i % af Budget 2020	Forbrug 2019
02 Folkestyre og demokrati	10,797,000	825,290		11,622,290	8,005,725	3,616,565	68.9%	8,392
03 Udvikling og uddannelse			1,900,000	1,900,000	36,571	1,863,429	1.9%	338
04 Erhvervsudvikling	6,135,000		-153,000	5,982,000	1,056,888	4,925,112	17.7%	845
05 Sociale formål					3,905,826			12,293
06 Sundhed	2,050,000	2,156,770		4,206,770	4,732,855	-526,085	112.5%	1,280
07 Teknik, miljø og plan					773,436			0
08 Fritid, kultur og religion			153,000	153,000				
09 Infrastruktur								57
11 Beredskab og kriminalforsorg					904,147			1
16 Administration	103,865,000	3,344,001	-2,154,000	105,055,001	105,385,889	-330,888	100.3%	97,517
Grand Total	122,847,000	6,326,061	-254,000	128,919,061	124,801,338	4,117,723	96.8%	120,722

Under Økonomiudvalget har der i 2020 været et mindre underforbrug på 4,1 mio. kr. Afvigelser til budgettet gennemgås nedenfor i den detaljerede kommentering. Lønforbruget under Økonomi Udvalget er på 79 mio. kr. som udgør 98,7% af lønbudgettet.

Økonomi Udvalget, Folkevalgte	Oprindeligt Budget 2020	Tillægsbevillinger	Omlaceringer	Endeligt Budget 2020	Forbrug 2020	Over-/Under Forbrug	Forbrug i % af Budget 2020	Forbrug 2019
02 Folkestyre og demokrati								
01 Folkevalgte								
02 Kommunalbestyrelse	5,899,000			5,899,000	4,993,924	905,076	84.7%	5,190
03 Bygdebestyrelse	1,975,000			1,975,000	2,426,045	-451,045	122.8%	3,002
04 Lokale Byudvalg		825,290		825,290	327,993	497,297	39.7%	134
02 Valg	236,000			236,000				
03 Demokratisk kontrol								
05 Ligestillingsrådet	1,409,000			1,409,000	229,518	1,179,482	16.3%	
04 Bygdeformål								
01 Bygdepuljer	1,278,000			1,278,000	678,649	599,351	53.1%	2
16 Administration								
01 Administration								
07 Kontingenter og tilskud					128,500			
Grand Total	10,797,000	825,290		11,622,290	8,784,629	2,837,661	75.6%	8,327

Dette formål omfatter udgifter til politisk arbejde, herunder vederlag og mødeudgifter til Kommunalbestyrelses- medlemmer, Lokaludvalg og Bygdebestyrelser.

Udgifterne på området er afhængige af omfanget af møde- og rejseaktivitet (og destinationer), og har været betydeligt påvirket af COVID19. Udgiftsniveauet har været 24,4% point under det budgetterede niveau.

Økonomi Udvalget, Administration	Oprindeligt Budget 2020	Tillægsbevillinger	Omlaceringer	Endeligt Budget 2020	Forbrug 2020	Over-/Under Forbrug	Forbrug i % af Budget 2020	Forbrug 2019
03 Udvikling og uddannelse			1,900,000	1,900,000	10,550	1,889,450	0.6%	3
04 Erhvervsudvikling	2,087,000			2,087,000	416,073	1,670,927	19.9%	
05 Sociale formål					2,004,317			7,765
06 Sundhed					146,145			325
07 Teknik, miljø og plan					774,050			0
09 Infrastruktur								57
11 Beredskab og kriminalforsorg					904,147			1
16 Administration								
01 Administration								
01 Sekretariat	69,817,000	1,259,001		71,076,001	80,930,164	-9,854,163	113.9%	74,705
02 Økonomi	11,787,000	1,200,000		12,987,000	7,615,553	5,371,447	58.6%	11,400
03 HR	2,551,000			2,551,000	2,387,070	163,930	93.6%	
04 IT-drift	11,548,000	885,000	-2,154,000	10,279,000	11,300,643	-1,021,643	109.9%	10,437
05 Bygninger/ejendomsdrift	4,124,000			4,124,000	1,009,331	3,114,669	24.5%	10
06 Myndighedsbehandling					-34,400			-31
07 Kontingenter og tilskud	44,000			44,000				
Grand Total	101,958,000	3,344,001	-254,000	105,048,001	107,463,642	-2,415,641	102.3%	104,673
521000000: Direktør	18,982,000	728,001		19,710,001	4,378,601	15,331,400	22.2%	19,601
523000000: HR QEQ	3,986,000			3,986,000	9,882,603	-5,896,603	247.9%	4,710
527010000: Planchef og Sekretariat	522,000			522,000	818,417	-296,417	156.8%	67
527020100: Unesco					146,145			325
528000000: IT QEQ	11,548,000		-2,154,000	9,394,000	10,546,858	-1,152,858	112.3%	10,437
529020000: Adm Maniitsoq								4
529030000: Direktion ADM Fællesomkostninge	5,767,000	90,000		5,857,000	13,270,572	-7,413,572	226.6%	6,853
531000000: Økonomi Området	6,489,000	2,085,000		8,574,000	8,326,757	247,243	97.1%	11,052
534010000: SIS Lønkontor					80,287			43
541000000: Stabschef	9,284,000			9,284,000	8,117,904	1,166,096	87.4%	8,691
543000000: Direktionssekretariat	9,455,000			9,455,000	13,315,763	-3,860,763	140.8%	10,081
551010000: SIS Familie Stab	10,854,000	221,000		11,075,000	11,597,503	-522,503	104.7%	10,112
552010000: MAN Familie Stab	9,317,000	220,000		9,537,000	10,778,335	-1,241,335	113.0%	9,156
561010000: SIS Teknik & Miljø Stab	6,431,000			6,431,000	6,298,322	132,678	97.9%	4,370
563010000: MAN Teknik Miljø Stab	3,300,000			3,300,000	3,428,757	-128,757	103.9%	2,489
571010000: SIS Uddannelse Stab	3,939,000		1,900,000	5,839,000	3,908,744	1,930,256	66.9%	3,865
572010000: Man Uddannelse Stab	2,084,000			2,084,000	2,568,074	-484,074	123.2%	2,817
Grand Total	101,958,000	3,344,001	-254,000	105,048,001	107,463,642	-2,415,641	102.3%	104,673

De administrative omkostninger i kommunen er 2,3 % over det budgetterede niveau og kan primært henledes til et større forbrug end budgetteret på rene driftsomkostninger der ikke inkluderer løn. Løn forbruget er på 78,9 mio. kr. og forbrugs procent er 98,7%. Merforbruget på driften kan primært henledes til direkte omkostninger afledt af Covid19.

Økonomi Udvalget, BorgerService	Oprindeligt Budget 2020	Tillægsbevillinger	Omlaceringer	Endeligt Budget 2020	Forbrug 2020	Over-/Under Forbrug	Forbrug i % af Budget 2020	Forbrug 2019
05 Sociale formål								
542010100: BorgerService Fælles ØKO					738,243			3,062
542010201: SIS BorgerService ØKO					12,840			
542010202: MAN BorgerService ØKO					11,975			-0
542010301: BorgerService Kangerlussuaq ØKO					248,055			334
542010302: BorgerService Sarfannguit ØKO					97,343			93
542010303: BorgerService Itilleq ØKO					31,646			97
542010304: BorgerService Kangaamiut ØKO					79,984			122
542010305: BorgerService Napasooq ØKO					308,451			87
542010306: BorgerService Atammik ØKO					99,126			141
07 Teknik, miljø og plan								
542010201: SIS BorgerService ØKO					-614			
16 Administration								
542010100: BorgerService Fælles ØKO	2,591,000			2,591,000	1,997,919	593,081	77.1%	1
542010202: MAN BorgerService ØKO					3,216			
542010301: BorgerService Kangerlussuaq ØKO	262,000			262,000	28,074	233,926	10.7%	
542010302: BorgerService Sarfannguit ØKO	99,000			99,000	166,406	-67,406	168.1%	14
542010303: BorgerService Itilleq ØKO	94,000			94,000	16,960	77,040	18.0%	-8
542010304: BorgerService Kangaamiut ØKO	161,000			161,000	28,256	132,744	17.6%	0
542010305: BorgerService Napasooq ØKO	71,000			71,000	13,651	57,349	19.2%	8
542010306: BorgerService Atammik ØKO	106,000			106,000	47,476	58,524	44.8%	18
Grand Total	3,384,000			3,384,000	3,929,006	-545,006	116.1%	3,969

Forbruget på BorgerService udviser et overforbrug på 16,1%, på løn er merforbruget på 187 tkr. eller 7,2% mens resten af overforbruget er på driftsomkostninger.

Økonomi Udvalget, Tværgående Projekter	Oprindeligt Budget 2020	Tillægsbevillinger	Omlaceringer	Endeligt Budget 2020	Forbrug 2020	Over-/Under Forbrug	Forbrug i % af Budget 2020	Forbrug 2019
02 Folkestyre og demokrati					-650,404			64
03 Udvikling og uddannelse					26,021			334
04 Erhvervsudvikling	4,048,000		-153,000	3,895,000	640,816	3,254,185	16.5%	845
05 Sociale formål					273,846			593
06 Sundhed	2,050,000	2,156,770		4,206,770	4,586,710	-379,940	109.0%	955
08 Fritid, kultur og religion			153,000	153,000				
16 Administration	610,000			610,000	-252,929	862,929	-41.5%	961
Grand Total	6,708,000	2,156,770		8,864,770	4,624,060	4,240,710	52.2%	3,753

Covid19 har vanskeliggjort gennemførelse af kommunens tværgående projekter, da det har været besværligt at rejse og samle mennesker til de forskellige planlagte aktiviteter. Som resultat heraf ses det der kun er anvendt 52,2% af budgettet.

4.3. Udvalg for Uddannelse

Uddannelses Udvalget	Oprindeligt Budget 2020	Tillægsbevillinger	Omlaceringer	Endeligt Budget 2020	Forbrug 2020	Over-/Under Forbrug	Forbrug i % af Budget 2020	Forbrug 2019
03 Udvikling og uddannelse								
01 Førskoleområdet								
01 Dagpleje	10,000,000	900,000	-600,000	10,300,000	7,016,867	3,283,133	68.1%	4,664
02 Vuggestue	4,538,000			4,538,000	4,693,933	-155,933	103.4%	4,913
03 Børnehave	3,703,000			3,703,000	3,401,010	301,990	91.8%	3,551
04 Integreret institution	43,827,000			43,827,000	49,646,106	-5,819,106	113.3%	46,134
02 Skoletilbud								
01 Grundskole	128,501,000		254,000	128,755,000	131,831,545	-3,076,545	102.4%	128,353
02 Fritids- og aktivitetstilbud	9,387,000			9,387,000	17,538,322	-8,151,322	186.8%	36,251
04 PPR	3,628,000			3,628,000	3,122,860	505,140	86.1%	2,799
04 Erhvervsuddannelser								
01 Erhvervsuddannelser								-0
07 Uddannelsesstøtte								
01 Studiestøtte					960,233			3,678
02 Uddannelsesvejledning								6
08 Bomuligheder under uddannelse								
	2,807,000			2,807,000	2,508,160	298,840	89.4%	3
05 Sociale formål								
01 Hjælp til borgere med særlige behov								
04 Voksne med handicap					322			
05 Arbejdsmarked								
01 Beskæftigelsesindsats	13,164,000			13,164,000	8,919,220	4,244,780	67.8%	4,371
02 Majoriaq	9,263,000			9,263,000	8,828,510	434,490	95.3%	15,904
08 Fritid, kultur og religion								
01 Fritidsaktiviteter								
01 Fritidsundervisning	3,713,000			3,713,000	3,120,341	592,659	84.0%	1,804
02 Idræt	2,173,000	139,075	-51,000	2,261,075	3,797,832	-1,536,757	168.0%	118
03 Andre fritidsaktiviteter	9,998,000		-100,000	9,898,000	6,429,469	3,468,531	65.0%	2,025
02 Kulturelle tilbud								
01 Biblioteksvæsen	2,447,000			2,447,000	2,191,508	255,492	89.6%	2,275
03 Museumsvirksomhed	3,034,000			3,034,000	3,109,895	-75,895	102.5%	2,728
04 Andre kulturelle tiltag	13,371,000		51,000	13,422,000	10,585,770	2,836,230	78.9%	6,546
09 Infrastruktur								
03 Fællesarealer								
01 Snerydning		337,000		337,000	20,850	316,150	6.2%	
16 Administration								
01 Administration								
01 Sekretariat					1,002,165			2
04 IT-drift					141,101			205
Grand Total	263,554,000	1,376,075	-446,000	264,484,075	268,866,021	-4,381,946	101.7%	266,330

Området omfatter førskole, skoleområdet, fritids- og aktivitetstilbud samt udgifter til bomuligheder under ud- dannelse. Enkelte af hovedområderne mangler stadig at få omplaceret sine budgetter, men forbrugstillene har været gennemgået af området i detaljer og rettelser er gennemført hvor området har vurderet det nødvendigt.

Overordnet har uddannelsesområdet haft et overforbrug på 4,4 mio. kr, eller 1,7% point over det budgetterede niveau.

Det er lønninger som forårsager overforbruget, idet området i 2020 har forbrugt 4,6% eller 8,8 mio. kr. mere end budgetteret. Tilsvarende har området sparet på øvrige driftsomkostninger, hvor forbruget er på 4,4 mio. kr. under det budgetterede niveau.

4.3.1.Førskoleområdet

Området forvaltes i henhold til Inatsisartutlov nr. 16 af 3. december 2012 om pædagogisk udviklende tilbud til børn i førskolealderen.

Daginstitutionernes overforbrug i lønninger skyldes vikarlønninger stiger højt på grund af personale mangel og personale på barselsorlov. I planstrategien er et af målene at sikre vikarer til daginstitutionerne. Men da der er ikke afsat midler til dette, vil der være et overforbrug på enkelte daginstitutioner.

Vedligeholdelsesudgifter har været højt i nogle daginstitutioner, på grund af udskiftninger af vinduer på grund af hærværk. Derudover har flere institutioner investeret i nyt inventar da inventaret i mange institutioner var nedslidt. Endeligt har flere institutioner fået renoveret toiletter.

Dagplejen har et mindre forbrug på grund af flere ubesatte stillinger, samt at ordningen ikke er fuldstændigt udrullet i kommunen.

4.3.2.Skoleområdet

Området forvaltes i henhold til Inatsisartutlov nr. 15 af 3. december 2012 om folkeskolen.

Fælles for alle skoler er, at forbruget på lønninger samt personaleomkostninger i 2020 har været højere end budgetteret dels på grund af resultatpapir vedr. overenskomstforhandlingerne på IMAK området blev færdiggjort og der blev udbetalt gennemsnitligt på ca. 400 tkr. pr. by skole, dels de ekstra udgifter til ekstra undervisning af 10. klasserne på baggrund af aflyste prøver. Derudover har flere skoler også haft ekstra lønomkostninger for at kunne tilbyde elever specialundervisning, efter bekendtgørelse om specialundervisning trådte i kraft. Skolerne har haft ligeledes haft øgede rengøringsomkostninger.

4.3.3.Fritids- og aktivitetstilbud

Området forvaltes i henhold til Inatsisartutlov nr. 5 af 6. juni 2016 om kultur- og fritidsvirksomhed kapitel 5 og 6.

Området omfatter biblioteker, museer, kultur- og fritidstilbud samt idræt.

I 2020 er der sket en sammenblanding af formålskoder 03 udvikling og uddannelse og 08 fritid, kultur og religion. Dette forhold er delvis reguleret ved manuelt at flytte budget og forbrug fra formålsområde 03 til formålsområde 08.

Overalt i institutionerne har lønningerne været budgetteret for lavt, ligesom aktivitetsniveauet har været højere end forventet. Samtidig er der sket en del udskiftninger af personalet med tilhørende flytteomkostninger, og generelt merforbrug af vikarer.

Gennem 2020 er der ændret på formålskoderne og vil derfor i ikke udvise de samme bogføringsfejl som året 2019. Samtidig er der gjort en stor indsats på at indføre en bedre styring af de enkelte fritidsaktivitetsområder.

SIS Qeqqani MISI: Der har været en øget tilgang til rådgivningsforløb som har resulteret i flere indstillinger til specialundervisning.

4.4. Udvalg for Velfærdsområdet

Velfærds Udvalget	Oprindeligt Budget 2020	Tillægsbevillinger	Omlaceringer	Endeligt Budget 2020	Forbrug 2020	Over-/Under Forbrug	Forbrug i % af Budget 2020	Forbrug 2019
05 Sociale formål								
01 Hjælp til borgere med særlige behov								
01 Børn med særlige behov	56,406,000	5,148,000	27,520	61,581,520	58,458,831	3,122,689	94.9%	37,811
02 Børn med handicap	5,892,000			5,892,000	7,854,792	-1,962,792	133.3%	2,116
03 Voksne med særlige behov		151,000	-27,520	123,480	3,775,533	-3,652,053		7,996
04 Voksne med handicap	82,859,000	714,000	1,433,000	85,006,000	91,013,456	-6,007,456	107.1%	77,862
05 Misbrugsbehandling	1,433,000		-1,433,000		618,600			24
06 Hjemmehjælp	9,978,000			9,978,000	9,828,694	149,306	98.5%	9,580
02 Hjælp til borgere								
01 Offentlig hjælp	46,412,000			46,412,000	61,073,595	-14,661,595	131.6%	44,854
03 Alderdom								
01 Ældre	64,461,000	5,022,252		69,483,252	72,775,414	-3,292,162	104.7%	96,264
04 Personlig og digital borgerbetjening								
01 Borgerservice					-26,827,219			-27,291
05 Arbejdsmarked								
01 Beskæftigelsesindsats	277,000			277,000	144,321	132,679	52.1%	
11 Beredskab og kriminalforsorg								
01 Beredskab og kriminalforsorg								
01 Beredskab	62,000			62,000	688,697	-626,697		3,218
16 Administration								
01 Administration								
01 Sekretariat								33
Grand Total	267,780,000	11,035,252		278,815,252	279,404,713	-589,461	100.2%	252,467

Velfærdsområdet har i 2020 haft et overforbrug på 0,2% point svarende til 0,6 mio. kr. Området modtog 22,8 mio. kr. retur fra Selvstyret og en kommune i Danmark til udligning af tidligere betalte opholdsudgifter for domsanbragte i Danmark. Denne betaling er ikke indtægtsført, idet den hidrører perioden 2015-2019, hvorfor beløbet er indsat direkte på kommunens egenkapital i årsregnskabet – konto 251010200.

Forbrug ud over budgettet består dels af merforbrug på løn på 3,7 mio. kr., dels et underforbrug af driftsomkostninger på 3,5 mio. kr.

Området arbejder med at få spredt refusionerne på i alt 26,8 mio. kr. ud som henstår på formål 05-04-01 Borgerservice på de respektive områder, jf nedennævnte oversigt.

Artskonto - type af refusion	2020	2019
113030200: Refusion barseldagpenge Selvstyre - kommuner	- 7,995,352	- 13,980,751
113040200: Refusion børnetilskud Selvstyre - kommuner	- 6,351,437	- 1,285,943
113050300: Underholdsbidrag refusion Selvstyre - kommuner	- 431,219	
113070200: Boligsikring refusion Selvstyre - kommuner	- 12,066,670	- 12,138,911
Ikke fordelte refusioner	- 26,844,677	- 27,405,605

Tillægsbevillingerne for konto 05-03-01, ældre skyldes til dels at der har været fejl i normering af personalet i Qupanuk, dels at man ved gennemgangen af området tilbage i 2019 ikke fik opjusteret lønbudgetterne. Endvidere er lønudgifterne steget da plejehjemmet har medfinansieret uddannelsen af 12 sundhedshjælpere gennem 2019 og 2020.

Under forbruget 04 Personlig og digital borgerbetjening er bogført både barsels dagpenge, børnetilskud og a-bidrag, månedsløn for personalet i borgerservice og refusioner for refusionsberettigede udgifter.

Der er under voksen handicap 05-01-04 bogført 10,4 mio. kr. som er opkrævet for domsanbragt i DK.

Forbruget under 11-01 Beredskab foreligger der fejlkonteringer, såsom lønninger fra handicapafdeling.

4.5. Udvalg for Teknik og Miljø

Teknik og Miljø området har haft store udfordringer med at gå fra den meget flade kontostruktur som eksisterede indtil 31.10.2019, men har arbejdet ihærdigt på, sammen med økonomi, at få omposteret fejlkonteringer for 2020, og samtidig etablere rutiner der har været med til at hæve kvaliteten af konteringer betydeligt, noget som klart afspejles i årsregnskabsberetningen for 2020.

Området er opdelt i en drifts- og en anlægssektion som vises i to separate afsnit.

4.5.1. Drifts Afdelingen

Driftsafdelingen på Teknik og Miljø området udviser et overforbrug på 4,8% point og udgør 1,8 mio. kr. Samtidig er der et overforbrug på løn på 26,3% eller 6,6 mio. kr.

På arealtildeling er der indtægtsført 8,9 mio. kr. som er regninger der er udsendt til kunder der har ansøgt om areal tildeling – disse regninger er pt. ikke betalt.

Teknik og Miljø Udvalget - Driftsudgifter	Oprindeligt Budget 2020	Tillægsbevillinger	Omlaceringer	Endeligt Budget 2020	Forbrug 2020	Over-/Under Forbrug	Forbrug i % af Budget 2020	Forbrug 2019
04 Erhvervsudvikling								
01 Erhverv					87,309			135
02 Offentlig ejede selskaber	16,224,000			16,224,000	10,347,061	5,876,939	63.8%	6,526
05 Sociale formål								
05 Arbejdsmarked					5,000			22
07 Teknik, miljø og plan								
01 Planlægning og Byudvikling								
03 Miljø	407,000			407,000	377,985	29,015	92.9%	14
04 Interne entreprenører					-3,184			1,205
05 Myndighedsbehandling teknik, miljø og f					-8,989,443			
08 Fritid, kultur og religion								
01 Fritidsaktiviteter								1,386
09 Infrastruktur								
02 Transportinfrastruktur								
01 Havne og skibstrafik	272,000			272,000	389,105	-117,105	143.1%	25
03 Veje, broer, trapper	4,605,000			4,605,000	2,960,820	1,644,180	64.3%	361
03 Fællesarealer								
01 Snerydning	5,122,000			5,122,000	10,644,437	-5,522,437	207.8%	374
02 Renholdelse	2,190,000			2,190,000	2,471,248	-281,248	112.8%	393
03 Kloak	1,644,000	763,647		2,407,647	936,613	1,471,034	38.9%	244
04 Pladser, legepladser m.v.	1,252,000			1,252,000	185,804	1,066,196	14.8%	
05 Kirkegårde	173,000			173,000	151,190	21,810	87.4%	14
10 Forsyning								
01 Forsyning								
01 Energiforsyning (el, vand og varme)	139,000			139,000	142,028	-3,028	102.2%	10
02 Renovation	-398,000			-398,000	699,671	-1,097,671	-175.8%	-150
07 Servicehuse	4,485,000			4,485,000	6,392,632	-1,907,632	142.5%	-250
08 Skorstensfejning	-70,000			-70,000	452,222	-522,222	-646.0%	95
09 Forbrændingsanlæg	3,967,000			3,967,000	5,723,597	-1,756,597	144.3%	6,459
11 Beredskab og kriminalforsorg					228,399			2,581
16 Administration	-2,243,000			-2,243,000	7,141,453	-9,384,453	-318.4%	39,134
Grand Total	37,769,000	763,647		38,532,647	40,374,375	-1,841,728	104.8%	58,442
01 Administration	-2,243,000			-2,243,000	7,141,453	-9,384,453	-318.4%	39,134
Grand Total Formålkode oversigt	37,769,000	763,647		38,532,647	40,374,375	-1,841,728	104.8%	58,442
562040100: SIS Brædtet - Qimatulivik					-555,127			-255
562040200: SIS Entreprenørplads					786,056			941
562040300: SIS Forbrændingsanlæg	1,446,000			1,446,000	4,308,968	-2,862,968	298.0%	4,122
562040500: SIS Arealtildeling					-8,958,995			-291
562040700: SIS Renovation	-741,000			-741,000	468,662	-1,209,662	-63.2%	-492
562040800: SIS Drift TEKNISK	21,125,000			21,125,000	24,548,280	-3,423,280	116.2%	32,838
563030100: MAN Brædtet					75,192			-17
563030200: MAN Entreprenørplads					918,263			91
563030300: MAN Forbrændingsanlæg	2,324,000			2,324,000	2,084,327	239,673	89.7%	2,418
563030500: MAN Arealtildeling					6,554			165
563030700: MAN Renovation	415,000			415,000	-318,334	733,334	-76.7%	345
563030800: MAN Drift TEKNISK	13,200,000	763,647		13,963,647	17,010,529	-3,046,882	121.8%	18,579
Grand Total	37,769,000	763,647		38,532,647	40,374,375	-1,841,728	104.8%	58,442

Brandvæsenet er en del af driftsområdet under Teknik og Miljø, men er udtaget fra områdets driftsregnskab.

Teknik og Miljø Udvalget - brandvæsenet	Oprindeligt Budget 2020	Tillægsbevillinger	Omlaceringer	Endeligt Budget 2020	Forbrug 2020	Over-/Under Forbrug	Forbrug i % af Budget 2020	Forbrug 2019
562040400: SIS Beredskab Brandvæsen	5,475,000	1,124,700		6,599,700	7,368,478	-768,778	111.6%	1,803
563030400: MAN Beredskab Brandvæsen	3,291,000	334,000		3,625,000	3,583,818	41,182	98.9%	242
Grand Total	8,766,000	1,458,700		10,224,700	10,952,296	-727,596	107.1%	2,045

Brandvæsenet har haft et overforbrug på driften på 7,1% eller 728 tkr. Imidlertid er lønbudgettet overskredet med 42,9% som udgør et overforbrug på 1,5 mio. kr.

4.5.2. Anlægsområdet

Teknik og Miljø Udvalget - Anlægsudgifter	Oprindeligt Budget 2020	Tillægsbevillinger	Omlaceringer	Endeligt Budget 2020	Forbrug 2020	Over-/Under Forbrug	Forbrug i % af Budget 2020	Forbrug 2019
:					0			4,489
1-10-15: Administrations Bygninger - Renovering	15,000,000		-5,600,000	9,400,000	1,403,447	7,996,553	14.9%	3,101
1-11-13: Ældre Boliger - Nybyggeri	20,795,000	12,304,509	10,795,000	43,894,509	8,583,342	35,311,167	19.6%	3,801
1-12-13: Affaldshåndtering - Nybyggeri	2,000,000			2,000,000	1,982,361	17,639	99.1%	1,022
1-13-13: Boliger - Nybyggeri	5,200,000	18,286,953		23,486,953	11,429,841	12,057,112	48.7%	965
1-14-17: Børne og Ungdoms faciliteter - Udstyr	2,000,000			2,000,000	42,665	1,957,335	2.1%	1,274
1-17-14: Byforsknelse - Pulje	1,000,000			1,000,000				414
1-17-15: Byforsknelse - Renovering		1,000,000		1,000,000	89,790	910,210	9.0%	122
1-18-18: Byggemodning - Byggemodning	400,000	3,893,218	1,958,000	6,251,218	154,218	6,097,001	2.5%	-1,175
1-19-13: Byggesæt - Nybyggeri		9,683,619	-10,795,000	-1,111,381	2,261,567	-3,372,948	-203.5%	5,953
1-20-13: Daginstitution - Nybyggeri	10,000,000	10,574,133		20,574,133	6,400,961	14,173,172	31.1%	725
1-20-15: Daginstitution - Renovering			1,050,000	1,050,000	545,484	504,516	52.0%	2,403
1-21-15: Familiecenter - Renovering		12,227,535		12,227,535	1,541,928	10,685,607	12.6%	312
1-22-13: Forbrændingsanlæg - Nybyggeri	2,500,000	-2,400,000		100,000				
1-23-13: Forsyningsvirksomhed - Nybyggeri		1,770,000		1,770,000				
1-24-15: Fritidshjem - Renovering			200,000	200,000	277,000	-77,000	138.5%	604
1-25-13: Handikap Boliger - Nybyggeri		2,230,770		2,230,770	835,945	1,394,825	37.5%	768
1-26-13: Handikap skole - Nybyggeri	8,000,000	200,000		8,200,000				
1-27-15: Handikap værksted - Renovering			310,000	310,000	348,625	-38,625	112.5%	
1-28-13: Havn - Nybyggeri								94
1-28-15: Havn - Renovering	3,000,000	3,075,425		6,075,425	3,640,589	2,434,837	59.9%	925
1-29-10: Idrætsanlæg/installationer - Anlæg		2,715,645	-1,584,229	1,131,416	1,131,409	7	100.0%	7,407
1-29-13: Idrætsanlæg/installationer - Nybyggeri		-500	1,584,229	1,583,729	1,476,143	107,586	93.2%	12,120
1-29-14: Idrætsanlæg/installationer - Pulje					33,472			-160
1-30-15: Idrætshal - Renovering					-1,751,000			
1-31-13: Industri - Nybyggeri	-1,000,000	1,595,575		595,575	2,097,355	-1,501,780	352.2%	1,110
1-32-13: Kirkegård - Nybyggeri		2,641,175		2,641,175	664,031	1,977,144	25.1%	2,197
1-33-13: Kloakering - Nybyggeri	6,000,000	2,491,369		8,491,369	5,310,259	3,181,110	62.5%	6,438
1-33-15: Kloakering - Renovering	3,499,000	2,657,303		6,156,303	5,558,081	598,222	90.3%	2,967
1-34-15: Kollegie - Renovering			200,000	200,000				
1-36-15: Kommunale Bygninger forbedringer - I					3,773,973			5,968
1-37-13: Kulturhus - Nybyggeri	4,135,000			4,135,000	-14,640	4,149,640	-0.4%	302
1-38-14: Miljøforbedringer - Pulje	1,000,000			1,000,000	-89,542	1,089,542	-9.0%	330
1-39-14: Miljøstøtte - Pulje								111
1-41-13: Multihaller - Nybyggeri		10,075,000		10,075,000	2,246,985	7,828,015	22.3%	425
1-42-13: Multihus - Nybyggeri		8,213,027		8,213,027	6,087,120	2,125,907	74.1%	3,235
1-44-13: Musikskole/Bibliotek - Nybyggeri		16,981,625		16,981,625	158,290	16,823,335	0.9%	934
1-45-13: Personaleboliger - Nybyggeri	20,000,000	5,000,000		25,000,000	1,613,512	23,386,488	6.5%	
1-46-15: Plejehjemmet - Renovering	500,000	1,360,000	650,000	2,510,000	269,603	2,240,397	10.7%	29
1-47-15: Skole - Renovering	17,868,000	14,833,425	2,090,000	34,791,425	1,426,323	33,365,102	4.1%	1,279
1-48-13: Svømmehal - Nybyggeri		300,000	700,000	1,000,000	32,304	967,696	3.2%	-4,999
1-49-15: Tandklinikken - Renovering					78,007			
1-50-15: Teknik Bygninger - Renovering					230,324			1,138
1-51-13: Værftet - Nybyggeri			100,000	100,000	83,818	16,182	83.8%	307
1-52-16: Vagtcentral - Sikkerhed		-198,561		-198,561				3,599
1-53-11: Veje og interne logistik - Anlæggelse a	4,000,000	-41,192		3,958,808	4,145,747	-186,939	104.7%	4,000
1-53-13: Veje og interne logistik - Nybyggeri	21,500,000	54,518,359	-1,958,000	74,060,359	16,555,891	57,504,468	22.4%	1,441
1-53-15: Veje og interne logistik - Renovering		2,506,808		2,506,808	347,856	2,158,952	13.9%	2,391
1-55-00: Akutte anlægsopgaver			1,000,000	1,000,000	963,335	36,665	96.3%	
Anlæg: Anlægsprojekter					-0			371
Grand Total	147,397,000	198,495,220	700,000	346,592,220	91,966,415	254,625,805	26.5%	78,738

Realiseringen af budgettet for 2020 på anlægsområdet er på 91,9 mio. kr., knap 13 mio. kr. højere end 2019. Realiseringen af anlægsbudgettet i 2020 er på 26,5%.

Det lave forbrug på anlægsområdet Sisimiut skyldes dels manglende kapacitet hos entreprenører, dels at anlægssager har været under projektering hos rådgiver eller afventet afklaring fra fagudvalg eller stedfordeling for fællesbeløb.

I Sisimiut område var følgende større anlægsarbejder i gang:

Daginstitution 4 på Akia , 12 ældreboliger Nikkorsuit, Ny kirkegård Akia, Multihal Sarfannguit, Vej Siaqqinneq, Byggemodning B8.2 ved gl. heliport, byggemodning C14 Akia, Multihus Kangerlussuaq,

kloakreoveringer, nye kloakker og ATV-spor Kangerlussuaq-Kangerluarsuk Tulleq.

I Maniitsoq område var følgende større anlægsarbejder i gang:

Ungusivik byggemodning, Gangbro Annertusoq-Tunoqqusaq, Familiecenter i Maniitsoq, 12 personaleboliger, byggemodning erhvervsområde og Renovering Skolen i Kangaamiut startet.

Begge områder var kloakreovering, bygningsreovering, fritidsaktiviteter, miljøforbedringer, samt arbejde med forbedring af fisker & fangerforhold i gang ud fra puljebeløb.

Fordelingen på anlægsarbejdernes lokalitet er vist nedenfor:

Teknik og Miljø Udvalget - Anlægsudgifter opdelt på lokalitet	Oprindeligt Budget 2020	Tillægsbevillinger	Omlaceringer	Endeligt Budget 2020	Forbrug 2020	Over-/Under Forbrug	Forbrug i % af Budget 2020	Forbrug 2019
010500: Qeqqata Kommunia Fælles	52,295,000	15,751,864	-10,795,000	57,251,864	2,513,231	54,738,633	4.4%	5,792
010570: Maniitsoq	40,453,000	40,044,134	350,000	80,847,134	24,160,616	56,686,518	29.9%	33,724
010571: Atammik		1,779,254	2,698,750	4,478,004	-1,652,158	6,130,162	-36.9%	394
010572: Napasoq		935,189		935,189	31,552	903,637	3.4%	14
010573: Kangaamiut	5,130,000	14,116,243	5,397,500	24,643,743	164,869	24,478,874	0.7%	1,098
010580: Sisimiut	44,319,000	78,291,538	-1,550,000	121,060,538	42,435,884	78,624,654	35.1%	28,298
010581: Itilleq					59,769			
010582: Kangerlussuaq	5,200,000	37,501,998	4,598,750	47,300,748	21,927,149	25,373,599	46.4%	7,114
010583: Sarfannguaq / Sarfannguit		10,075,000		10,075,000	2,325,502	7,749,498	23.1%	2,303
Grand Total	147,397,000	198,495,220	700,000	346,592,220	91,966,415	254,625,805	26.5%	78,738

Udviklingen i anlægsbudgettet viser, at ventende projekter som er bevilget, af forskellige årsager, akkumulerer op til ved udgangen af 2020 at udgøre 254,6 mio. kr.

År	Oprindeligt Budget	Omlaceringer	Tillægsbevillinger	Nyt Budget	Forbrug	Forbrugs pct	Restbudget
2013	61,064	0	12,336		45,622	62.2	27,778
2014	65,275	1,000	23,523	-4,255	49,078	54.7	40,720
2015	54,039	0	51,036	10,316	60,702	57.7	44,473
2016	52,649	0	50,889	6,416	46,096	44.5	57,442
2017	85,299	0	69,411	11,969	67,736	43.8	86,974
2018	138,502	-2,000	98,770	11,796	97,003	41.2	138,269
2019	130,136	0	144,347	274,483	86,159	31.4	188,323
2020	147,397	700	198,495	346,412	91,966	26.5	254,626

Den forventede overførsel af anlægsmidler fra budget 2020 til budget 2021 udgør ca. 240 mio. kr.

5. Resultatopgørelse for Qeqqata Kommunia for året 2020

Resultatopgørelse for Qeqqata Kommunia for året 1.1.2020 til 31.12.2020			
Noter	Budget 2020	01.01.2020 - 31.12.2020	2019 i tkr.
Indtægter			
1	Skatter og afgifter	-409,093,000	-428,700
2	Tilskud og udligning	-403,324,000	-407,343
3	Opkrævninger ifølge takstkatalog	-30,188,000	-27,443
4	Indtægter fra salg af varer og tjenester	-12,461,000	-10,792
5	Andre indtægter	-11,602,000	-6,295
	Indtægter i alt	-866,668,000	-880,572
Udgifter:			
6	Afskrivninger		4,150
7	Overførsler til personer	171,957,000	184,267
8	Refusion	-95,857,394	-129,317
9	Direkte udgifter til opgaveløsning	43,379,577	40,336
10	Takstbetalinger til eksterne leverandører	79,875,368	78,652
11	Tilskud til foreninger og virksomheder	16,002,845	18,232
12	Udgifter til personale, vikarer og konsulenter	463,056,641	457,469
13	Udgifter til kontorhold og fælles udgifter	706,000	2,768
14	Udgifter til IT og datastrafik	22,509,000	16,811
15	Udgifter til inventar, udstyr	24,280,850	23,366
16	Udgifter til rullende, sejlende og flyvende materiel	7,707,804	7,306
17	Udgifter til bygninger, arealer og veje	47,220,044	43,710
18	Anlægsindtægter		-1,423
19	Anlægsudgifter	346,592,220	86,159
	Udgifter i alt	1,127,429,955	832,486
	Overskud før finansielle poster og afskrivninger	260,761,955	-48,085
20	Finansielle indtægter	-11,197,000	-10,933
21	Finansielle udgifter	1,500,000	393
22	Overførsler mellem årene		
	Finansielle poster	-9,697,000	-9,616,121
	Årets Resultat	251,064,955	-58,625

6. Balance for Qeqqata Kommunia per 31.12.2020

Balance pr. 31.12.2020			
Noter	Budget 2020	31.12.2020	Ultimo 2019 i tkr.
Aktiver			
23	Ejerandele	2,500,000	400
24	Udlån til andre		101,073
25	Tilgodehavender hos borgere og virksomheder		149,949
26	Tilgodehavender hos Selvstyret		17,620
27	Tilgodehavender hos kommuner		356
28	Andre tilgodehavender		536
29	Periodeafgrænsningsposter i debet		9,560
30	Værdipapirer		79,378
31	Likvide beholdninger		248,666
	Aktiver i alt	647,328,563	607,539
Passiver			
32	Egenkapital		-506,629
33	Nettokapital tilhørende fonde og legater		138
34	Gæld til borgere og virksomheder		-33,165
35	Gæld til Selvstyret		-7,336
36	Gæld til tilknyttede virksomheder		-5,956
37	Anden gæld		-46,014
38	Periodeafgrænsningsposter i kredit		-8,095
39	Garantier		-982
40	Fordelingskonti		499
	Passiver i alt	-647,328,563	-607,539

7. Pengestrømsanalyse

	Primo	Ultimo	Forskel	I alt
Årets Overskud				15,945,167
Tilvækst af Likviditet				
Udlån til andre	101,073,067	93,413,801	7,659,266	
Tilgodehavender hos borgere og virksomheder	149,949,359	147,995,288	1,954,071	
Andre tilgodehavender	536,403	8,250	528,153	
Gæld til borgere og virksomheder	-33,164,678	-37,155,804	3,991,126	
Gæld til Selvstyret	-7,336,216	-14,568,037	7,231,821	
Posteringer direkte på egenkapitalen	4,449,569	-18,502,947	22,952,515	44,316,953
Tilvækst Likviditet				60,262,120
Anvendelse af Likviditet				
Ejerandele	400,000	5,400,000	-5,000,000	
Tilgodehavender hos kommuner	355,945	471,396	-115,451	
Tilgodehavender hos Selvstyret	17,620,161	17,333,300	286,861	
Periodeafgrænsningsposter i debet	9,559,827	17,927,168	-8,367,341	
Nettokapital tilhørende fonde og legater	137,530	142,530	-5,000	
Gæld til tilknyttede virksomheder	-5,955,705	-5,698,234	-257,471	
Anden gæld	-46,013,646	-45,136,570	-877,076	
Fordelingskonti	499,361	1,407,339	-907,977	
Periodeafgrænsningsposter i kredit	-8,094,582	-793,306	-7,301,277	
Garantier	-982,062	0	-982,062	-23,526,793
Netto Likviditet fra drift				36,735,327
Likviditet Primo				
Værdipapirer	79,378,050			
Likvide beholdninger	248,665,983			328,044,033
Likviditet Ultimo 2020				364,779,360
Likviditet Ultimo består af				
Værdipapirer		79,346,100		
Likvide beholdninger		285,433,260		
Ultimo Likviditet				364,779,360

8. Noter til artskonto årsregnskabet

Resultatopgørelse for Qeqqata Kommunia for året 1.1.2020 til 31.12.2020								
Noter	Indtægter		Budget 2020		01.01.2020 - 31.12.2020		2019 i tkr.	
1	Skatter og afgifter			-409,093,000		-432,234,777		-428,700
		111010100 Indkomstskat personer		-404,093,000		-403,810,856		-402,091
		111010200 Indkomstskat selskaber		-4,000,000		-10,438,402		-12,762
		111010300 Udbytteskatter		-1,000,000		-17,985,519		-13,847
2	Tilskud og udligning			-403,324,000		-395,682,629		-407,343
		112030100 Bloktilskud fra Grønlands Selvstyre		-285,875,000		-280,080,949		-280,392
		112030200 Diverse refusioner		-7,044,000		-5,196,625		-6,269
		112030300 Udligningsordning		-110,405,000		-110,405,055		-120,682
3	Opkrævninger ifølge takstkatalog			-30,188,000		-36,861,028		-27,443
		121040100 Indtægter ved takstopkrævninger		-30,188,000		-36,861,028		-27,443
4	Indtægter fra salg af varer og tjenester			-12,461,000		-10,748,766		-10,792
		121010100 Salg af varer		-7,485,000		-4,539,395		-8,633
		121010101 Salg af varer - Brædtet				-3,764,713		
		121010200 Salg af tjenester		-4,398,000		-1,956,059		-1,406
		121010300 Salg af rettigheder, licenser m.v.		-578,000		-488,599		-753
5	Andre indtægter			-11,602,000		-6,528,119		-6,295
		121020100 Huslejeindtægter		-1,348,000		-4,251,628		-3,715
		121020200 Lejeindtægter arealer						
		121020300 Andre lejeindtægter		-5,574,000		-1,297,393		-1,931
		121030100 Indskrivningsgebyr						
		121030200 Andre gebyrer		-3,090,000		-330		-74
		121030201 Transport - Brædtet				-18,940		
		131010400 Salg af bygninger		-1,520,000		-262,150		-575
		112040100 Tips- og lottomidler				-200,000		
		112040102 Fondsmidler fra Nordisk Råd				-350,000		
		112040104 Nordiske Fondsmidler				-147,678		
		112050100 Interne overførselsindtægter		-70,000				
	Indtægter i alt			-866,668,000		-882,055,319		-880,572
	Udgifter:							
6	Afskrivninger			2,009,000		1,987,233		4,150
		135010100 Afskrivning af tilgodehavender		2,009,000		1,987,233		4,150
7	Overførsler til personer			171,957,000		187,890,966		184,267
		113030100 Udbetaling af barseldagpenge		7,224,000		8,883,724		8,638
		113040100 Udbetaling af børnetilskud				6,915,944		7,492
		113050100 Underholdsbidrag ydet som forskud		214,000		229,033		214
		113050200 Underholdsbidrag ydet som tilskud				530,667		
		113050400 Indbetaling vedrørende underholdsbidrag						-12
		113060100 Udbetaling af stipendier				3,374,611		3,641
		113060200 Børnetillæg		952,000		1,021,628		931
		113060400 Løntilskud til arbejdsgivere		547,000				456
		113070100 Udbetaling af boligskiring		22,184,000		20,085,030		20,232
		113080300 Højeste førtidspension		33,141,000		35,102,549		33,599
		113080500 Personligt tillæg		472,000		1,362,582		2,877
		113090100 Grundbeløb og pensionstillæg		73,573,000		80,986,414		77,336
		113090300 Børnetillæg				58,000		32
		113090400 Handicap- og helbredstillæg				260,793		23
		113090500 Økonomisk- og rådighedsbestemt tillæg		3,420,000		4,624,237		3,309
		113100100 Udbetaling af offentlig hjælp (skattepligtig)		14,951,000		8,228,611		12,933
		113100200 Udbetaling af offentlig hjælp mod tilbagebetaling (s)						
		113100300 Enkeltudgifter (ikke skattepligtig)		1,355,000		5,966,173		1,785
		113100400 Flyttehjælp (ikke skattepligtig)				37,088		
		113100500 Begravelsesudgifter (ikke skattepligtig)				23,745		
		113110100 Lommepenge		555,000		513,559		463
		113110200 Tøjpenge		2,000,000		2,139,359		2,106
		113120100 Kostpenge				210,489		
		113130100 Arbejdsmarkedsydelse, ledighed		5,043,000		3,589,451		2,392
		113130300 Arbejdsmarkedsydelse, sygdom		1,909,000		1,731,528		2,003
		113140100 Arbejdsprøvning		51,000		185,586		8
		113140200 Erhvervsmodnende og afklarende aktiviteter		1,421,000		215,236		959
		113140300 Virksomhedsrevalidering		2,130,000		1,046,132		1,583
		113140400 Uddannelse - borgere		815,000		174,443		1,193
		113140500 Fleksjob				394,355		64
		113150100 Mobilitetsfremmende ydelser						12
8	Refusion			-95,857,394		-130,661,376		-129,317
		113030200 Refusion barseldagpenge Selvstyre - kommuner		-9,020,394		-8,126,886		-19,329
		113040200 Refusion børnetilskud Selvstyre - kommuner				-6,982,944		-1,286
		113050300 Underholdsbidrag refusion Selvstyre - kommuner				-482,832		-35
		113060500 Stipendier refusion Selvstyre - kommuner				-3,763,439		-4,105
		113070200 Boligskiring refusion Selvstyre - kommuner		-12,492,000		-12,066,670		-12,139
		113080600 Førtidspension refusion Selvstyre - kommuner		-10,302,000		-18,083,163		-17,312
		113090600 Alderspension refusion Selvstyre - kommuner		-64,043,000		-74,925,812		-71,648
		113140600 Revalidering refusion Selvstyre - kommuner				-6,229,632		-2,817
		113020900 Andre Refusioner						-646
9	Direkte udgifter til opgaveløsning			43,379,577		44,441,931		40,336
		122080100 Hygiejneartikler		400,000		1,819,394		18
		122080200 Rengøringsartikler		946,000		2,411,640		1,396
		122080300 Sygeplejeartikler		513,000		828,892		192
		122080400 Medicin		1,358,000		41,452		1,771
		122080500 Laboratorieartikler						0
		122080600 Fødevarer		11,875,000		6,953,214		12,111
		122080700 Grønlandsk proviant		2,069,000		4,218,960		1,591
		122080800 Kontorartikler		3,362,000		3,465,969		3,645
		122080900 Undervisningsmaterialer		3,302,000		2,735,527		3,647
		122081000 Pædagogiske materialer		504,000		1,128,322		674
		122081100 Hjælpebidrag		1,539,927		4,550,367		1,171
		122081200 Annoncer		1,064,000		795,478		698
		122081300 Tryksager				122,961		3
		122081400 Abonnementer		359,000		861,906		183
		122082100 Øvrige materialer til opgaveløsningen		3,260,650		3,155,742		
		122090200 Kurser - borgere				686,938		28
		122090300 Konferencer				53,111		
		122099500 Andre tjenesteydelser - Uspecificeret				372,861		2
		122099520 Taxa						
		122099534 Leje af båd/skib				23,795		182
		122130100 Gaver		350,000		160,094		60
		122130200 Bepsning		5,394,000		4,677,201		5,379
		122130300 Andre udgifter		867,000		1,393,877		635
		122160100 Rejse, borger		6,126,000		3,091,329		5,752
		122160200 Ophold, borger		290,000		811,204		287
		122160300 Fortæring, borger		-200,000		81,697		913

Noter	Konto	Kontonavn	Budget 2020	Regnskab 2020	Regnskab 2019
10	Takstbetalinger til eksterne leverandører		79,875,368	107,567,047	78,652
	122090800	Servicekontrakter	2,299,000	21,849,380	10,120
	122150100	Takstbetalinger Selvstyrets institutioner	32,701,000	31,955,501	25,474
	122150200	Takstbetalinger kommunale institutioner	3,532,368	4,331,538	3,108
	122150300	Takstbetalinger offentlige myndigheder Danmark	19,351,000	18,420,315	20,213
	122150400	Takstbetalinger selvvejende institutioner, Grønland	21,255,000	28,938,262	18,122
	122150500	Takstbetalinger selvvejende institutioner, Danmark		1,448,639	4
	122150600	Takstbetalinger andre	109,000	28,075	303
	122150700	Plejeophold ved Sundhedsvæsenet	628,000	595,336	1,308
11	Tilskud til foreninger og virksomheder		16,002,845	18,608,761	18,232
	113170100	Anlægstilskud			
	113170200	Overførsler til erhverv - Driftstilskud	3,976,000	10,509,869	14,399
	113170300	Udviklingstilskud	1,406,000	775,390	981
	113170400	Andre tilskud til erhverv		25,056	
	113180300	Overførsel til anden virksomhed - Driftstilskud		456,608	2,852
	113180400	Udviklingstilskud		776,138	
	113180500	Øvrige tilskud	10,590,845	6,059,443	
	113180700	Efterskoler	30,000	3,500	
	113190200	Tilskud til nordisk samarbejde		2,757	1
	113190300	Tilskud til internationalt samarbejde			
25	Tilskud til kommuner				
12	Udgifter til personale, vikarer og konsulenter		463,056,641	467,217,190	457,469
	122010100	Månedsløn	10,531,000	12,503,296	11,259
	122010101	Månedsløn forud	29,982,000	33,679,534	33,212
	122010102	Månedsløn bagud	237,906,291	227,451,509	219,052
	122010200	Timeløn	107,872,000	128,461,800	119,458
	122010300	Merarbejde	4,000	1,148	8
	122010301	Merarbejde - månedsløn forud	3,618,000	2,193,434	2,689
	122010302	Merarbejde - månedsløn bagud	6,896,000	7,968,638	8,364
	122010303	Merarbejde - timeløn	3,230,000	5,716,696	4,955
	122010400	Pensionsbidrag	-277,000	-0	-0
	122010500	Feriepenge	109,000		
	122020100	Vederlag (politikere, pleje, aflastning mv.)	6,601,000	7,570,201	6,566
	122020200	Mødediæter		1,469	1
	122030200	Refusion tabt arbejdsfortjeneste	490,000	363,919	507
	122050100	Annoncering - rekruttering	20,000	440,261	16
	122050200	Bohaverflytning - rekruttering	4,264,000	3,415,548	6,634
	122050300	Opmagasinering bohaver - rekruttering		115,805	1
	122050400	Til- og fratrædelsesrejser	81,000	223,190	3
	122050500	Ophold ved til- og fratrædelse		546,742	
	122050600	Vakantbolig	71,000	1,022,801	258
	122060100	Kurser medarbejdere	5,035,000	2,534,219	3,467
	122060200	Uddannelse medarbejdere		1,534,890	615
	122070100	Personalepleje	4,523,000	3,669,654	5,286
	122070200	Misbrugsbehandling medarbejdere	832,000	1,295	
	122070300	Tjenesterejser	3,181,000	2,563,559	3,587
	122070400	Feriefrirejser	1,126,000	318,375	790
	122070500	Ophold i forbindelse med tjenesterejser		728,440	127
	122070600	Forplejning	4,504,000	2,492,327	3,904
	122070700	Dagpenge		671,327	13
	122070800	Lejeindtægt - Personalebolig		13,203	
	122070900	Lejeudgift - Personalebolig	315,000	317,531	612
	122071000	Forbrugsafgifter - Personaleboliger		24,394	
	122071100	Jubilæer og gratialer		109,526	1
	122071200	Skærmbriller		308,089	
	122081600	Arbejdstøj medarbejdere	384,000	1,792,926	293
	122110400	Rejséforsikring			72
	122110700	Erhvervsforsikring (Bolig, køretøjer mm)	6,556,000	6,488,399	2,435
	122110300	Bygningsforsikring (refusion fra lni på Kommunale B)	-1,400,000	-856,875	2,270
	122140805	Ferieafløser - administrationen - studerende	90,000		
	122140800	Vikarudgifter	4,274,000	5,864,494	4,710
	122140900	Faglige konsulenter	4,973,350	3,733,821	1,989
	122141200	Andre konsulenter	17,265,000	3,231,608	14,315
13	Udgifter til kontorhold og fælles udgifter		706,000	2,266,559	2,768
	122082000	Merchandise / gaver	10,000	48,139	24
	122082100	Øvrige materialer til opgaveløsningen			1,044
	122090700	Porto og fragt	696,000	1,267,701	813
	122140100	Advokat		68,030	135
	122140200	Revision		811,859	751
	122140500	Tolke		70,830	1
14	Udgifter til IT og datatrafik		22,509,000	16,532,625	16,811
	122090100	IT-tjenester	96,000	2,315,006	262
	122120100	Anskaffelse af hardware	8,597,000	2,250,079	7,409
	122120200	Leasing af hardware		34,979	
	122120300	Anskaffelse af software	42,000	47,274	71
	122120400	Licenser		572,826	12
	122120500	Driftsaftaler	8,801,000	7,547,757	880
	122120600	Telefonafgift	1,892,000	2,043,425	2,389
	122120700	Dataafgifter		618,128	182
	122140781	ERP Udgifter	885,000	781,786	4,143
	122141000	Administrative konsulenter		38,849	
	122141100	IT-konsulenter	2,196,000	282,517	1,463
15	Udgifter til inventar, udstyr		24,280,850	18,159,136	23,366
	122081700	Inventar	9,203,000	5,088,903	7,492
	132010500	Anskaffelse af inventar		435,157	1,082
	122081800	Kunst	5,000	57,797	16
	122170100	Materiel, udstyr og inventar	15,072,850	12,577,279	14,776
16	Udgifter til rullende, sejende og flyvende materiel		7,707,804	6,149,326	7,306
	122081500	Brændstof	5,509,000	3,605,714	4,288
	122110100	Forsikringer vedrørende rullende materiel		1,185	571
	122190100	Skatter og afgifter	773,804	141,263	14
	122200100	Leasing af rullende materiel		8,141	
	122200200	Leasing af sejende materiel		173,755	
	122200300	Leasing af maskiner, apparatur	50,000		0
	132010100	Anskaffelse af rullende materiel	448,000	1,425,063	1,181
	132010200	Anskaffelse af sejende materiel			109
	132010300	Anskaffelse af maskiner, apparatur	927,000	794,205	1,144

Noter	Konto	Kontonavn	Budget 2020	Regnskab 2020	Regnskab 2019
17		Udgifter til bygninger, arealer og veje	47,220,044	43,600,460	43,710
	122090400	Rengøring	5,102,000	5,755,537	5,384
	122090500	Vagttjeneste	78,000	78,199	58
	122090600	Flytteudgifter	371,000	425,994	463
	122099509	Grusning om vinteren		61,554	
	122099510	Snerydning	337,000	5,679,492	
	122099512	Skorstensfejning		287,690	
	122099514	Pedel		1,156	
	122099533	Reserve dele til entreprenør materiel		22,733	
	122100100	Lejeudgifter midlertidige lejeaftaler under 12 måned	5,063,000	1,575,062	4,727
	122100200	Lejeudgifter midlertidige lejeaftaler over 12 måned		2,693,324	1,431
	122100300	Huslejeudgifter datterselskaber og OPP aftaler	1,118,000	-0	0
	122170200	Bygninger	6,151,000	2,755,099	6,028
	122081900	Bygningsmaterialer	1,547	1,203,301	45
	122140300	Ingeniør		2,573	57
	122140400	Arkitekt		5,200	11
	122140600	Bygherrerådgivning		62,650	0
	122140700	Entreprenør og håndværkere	7,269,647	2,839,622	1,469
	122140701	Bygge el		59,189	6
	122140705	Projektering		-0	0
	122140709	Byggetilsyn		1,940	
	122140717	Byggemodning		897	0
	122140721	Byggestrøm		71,981	0
	122140725	Jordarbejde		12,156	0
	122140729	Betonarbejde		72	0
	122140733	Murer		25,150	
	122140737	Murerarbejde			0
	122140741	Maler		330,210	0
	122140745	VVS		518,029	22
	122140749	El		2,853	143
	122140753	Øvrige entreprenør udgifter	275,850	618,784	53
	122140757	Indkøb af byggesæt		2,969	45
	122140761	Inventar og apparatur		251,924	10
	122140765	Total Entrepriser		46,309	0
	122140769	Lejeindtægter		88,130	
	122140789	Bygge Timeløn			0
	122140793	Service Kontrakter		42,506	17
	122180100	El	8,521,000	7,000,718	6,492
	122180200	Vand	1,261,000	1,222,222	960
	122180300	Varme	11,549,000	8,956,962	10,815
	122180400	Renovation		898,274	5,474
	132010600	Anskaffelse af arealer			
	132010400	Anskaffelse af bygninger	122,000		
18		Anlægsindtægter		0	-1,423
	122140777	Refusion fra Selvstyre		0	-1,423
19		Anlægsudgifter	346,592,220	91,966,415	86,159
	122082100	Øvrige Materialer til opgaveløsningen		3,155,742	217
	122140300	Ingeniør		0	0
	122140400	Arkitekt		0	0
	122140600	Bygherrerådgivning		1	1
	122140700	Entreprenør og håndværkere			816
	122140701	Bygge el			0
	122140705	Projektering			3,047
	122140709	Byggetilsyn			
	122140717	Byggemodning			881
	122140721	Byggestrøm			1
	122140725	Jordarbejde			122
	122140729	Betonarbejde			1,944
	122140733	Murer			
	122140737	Murerarbejde			632
	122140741	Maler			153
	122140745	VVS			581
	122140749	El			53
	122140753	Øvrige entreprenør udgifter			0
	122140757	Indkøb af byggesæt			10
	122140761	Inventar og apparatur			940
	122140765	Total Entrepriser			76,757
	122140769	Lejeindtægter			
	122140789	Bygge Timeløn			5
	122140793	Service Kontrakter			0
	322140300	Ingeniør	1,400,000	2,247,903	
	322140700	Entreprenør og Håndværkere		22,105,932	
	322140709	Byggetilsyn		97,496	
	322140765	Total Entrepriser	345,192,220	69,373,180	
	322140777	Refusion fra Selvstyret		-107,097	
	113020900	Andre refusioner		-1,751,000	-646
		Udgifter i alt	1,127,429,955	875,726,273	832,486
		Overskud før finansielle poster og afskrivninger	260,761,955	-6,329,046	-48,085
20		Finansielle indtægter	-11,197,000	-12,516,554	-10,933
	133010100	Renteindtægter	-12,000	357,262	941
	133010200	Kapitalafkast	-11,185,000	-13,154,879	-12,886
	133010400	Kursgevinster		281,064	1,013
21		Finansielle udgifter	1,500,000	2,900,433	393
	134010100	Renteudgifter	1,500,000	1,778,415	2
	134010200	Kurstab		1,218,916	
	134010900	Differencer		-96,899	-1
	134010192	Diverse gebyrer			392
22		Overførsler mellem årene			
	139010100	Overførsler mellem årene			

Noter	Konto	Kontonavn	Budget 2020	Regnskab 2020	Regnskab 2019
23	Ejerandele			2,500,000	5,400,000
	241030100	Ejerandele i virksomheder	2,500,000	400,000	400
	241030200	Ansvarlig lånekapital, virksomheder		5,000,000	
		Udlån til tilknyttede virksomheder			
		Udlån til borgere og virksomheder			
24	Udlån til andre			93,413,801	93,413,801
	241030400	BSU lån	27,166,000	93,413,801	101,073
25	Tilgodehavender hos borgere og virksomheder			147,995,288	149,949
	242020200	Tilgodehavender hos borgere og virksomheder - øvri		39,668,072	62,135
	242020201	Tilgodehavender hos borgere&virksomheder - øvrigt		23,640,052	9,645
	242020202	Tilgodehavender hos borgere virksomheder - Påligni		72,980,074	70,792
	242020204	Tilgodehavender hos borger virksomhed-Mellemreg		-2,210	-1
	242020205	Tilgodehavender fra Inddriv. Indb. samt uanbringelig		-110,761	-8
	242020206	Tilgodehavender hos borger virksomhed-Mellemreg			0
	242020207	Tilgodehavender hos borger virksomhed-Mellemreg			0
	242020208	Tilgodehavender hos borger virksomhed-Mellemreg		190,054	
	242020209	Tilgodehavender fra Inddriv. mellemregnknt indb.sa		1,674,563	-0
	242020211	Tilgodehavender hos borger virksomhed-Fritekstfakt		6,216,447	4,526
	242020212	Tilgodehavender hos borger virksomhed- Påligning (1,663,450	1,116
	242020250	Tilgodehavender - A vidrag - uafsluttet		2,075,548	1,744
	242020300	Tilgodehavender hos borgere og virksomheder - ind			0
	256070315	Underholdsbidrag Uafsl sager-U.bidrag ydet i uafslu		-0	
26	Tilgodehavender hos Selvstyret			17,333,300	17,620
	242020601	Tilgodehavender-Selvstyret debitorsamlekonto fritel		17,333,300	17,620
27	Tilgodehavender hos kommuner			471,396	356
	242020701	Tilgodehavender - Kommuner debitorsamlekonto fr		471,396	356
		Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder			
		Tilgodehavender hos udenlandske myndigheder			
28	Andre tilgodehavender			8,250	536
	242030100	Rejseforsbud		8,250	-2
	242030201	Lønforsbud		0	539
29	Periodeafgrænsningsposter i debet			17,927,168	9,560
	242050100	Deposita		93,063	92
	242050200	Forudbetalte udgifter		2,086,480	8,423
	242050201	Periodiseringer		15,747,624	1,045
30	Værdipapirer			79,346,100	79,378
	242060200	Værdipapirer - anbringelse af disponibel likviditet		79,346,100	79,378
31	Likvide beholdninger			285,433,260	248,666
	242060300	Pengeinstitutter			241,644
	242060301	6471 2020219 GrønlandsBanken (Hovedkonto)		119,114,466	-0
	242060302	64711249433 GrønlandsBanken (Kangerlussuaq)			80
	242060303	64711249433 Kangerlussuaq		85,621	196
	242060304	64717490167 Sarfannguit		228,240	145
	242060305	64717519416 Itilleq		144,798	250
	242060306	64717423206 Kangaamiut		272,371	443
	242060307	64717433570 Atammik		530,596	130
	242060308	64717433538 Napasoq		162,960	5,767
	242060314	64711799409 Fi-Indbetalinger/Prisme		164,908,733	10
	242060400	Kontante beholdninger	5,000	2,385	
	242060401	Kontant beholdning - Brættet - Sisimiut		-677	
	242060402	Kontant beholdning - Brættet - Maniitsoq		-16,233	

Noter	Konto	Kontonavn	Budget 2020	Regnskab 2020	Regnskab 2019
32	Egenkapital			-545,526,482	-506,629
	251010100	Egenkapital primo	-186,474,259		-186,474
	251010300	Periodens resultat (tidligere års resultat)	324,604,109		-324,604
	251010200	Posterings direkte på egenkapitalen	-18,502,947		4,450
		Årets resultat	-15,945,167		
		Egenkapital ultimo			
		Anlægs- og renoveringsfonden			
		Fonden for langsigtede investeringer			
		Andre overførsler mellem årene			
33	Nettokapital tilhørende fonde og legater			142,530	138
	253010106	Aktiver: Sisimiut Kommunes Hæderspris	214,928		194
	253010107	Aktiver: Maniitsoq Kommunes Hæderspris Postering	229,550		202
	253010108	Aktiver: Pavia Petersens	161,472		161
	253010109	Aktiver: Kaaleerannuaqs fond	153,229		153
	253010110	Aktiver: Gave til Maniitsoq, Kangaamiut	121,158		121
	253010111	Aktiver: Skolefond	396,540		254
	253010206	Passiver: Sisimiut Kommunes Hæderspris	-214,928		-194
	253010207	Passiver: Maniitsoq Kommunes Hæderspris	-229,550		-202
	253010208	Passiver: Pavia Petersen legat	-161,472		-161
	253010209	Passiver: Kaaleerannuaqs fond	-153,229		-153
	253010210	Passiver: Gave til Maniitsoq, Kangaamiut Medborger	-121,158		-121
	253010211	Passiver: Skolefond	-396,540		-254
	256070306	Udlægskonto for legater	142,530		138
	242060340	Aktiv: Kaaleerannuaqs fond			
	242060343	Aktiv: Pavia Petersens			
	242060344	Aktiv: Sisimiut Kommunes Hæderspris			
	242060345	Aktiv: Maniitsoq Kommunes Hæderspris Postering			
		Udlandsblån			
		Prioritetsgæld			
34	Gæld til borgere og virksomheder			-37,155,804	-33,373
	256020100	Leverandør af varer og ydelser	-37,155,804		209
	256020101	Modregning af skat i leverandørgæld			
35	Gæld til Selvstyret			-14,568,037	-7,336
	256020200	Selvstyrets gæld til kommuner	-13,962,736		
	256020300	Kommuners gæld til Selvstyret	-605,301		
		Gæld til kommuner			
36	Gæld til tilknyttede virksomheder			-5,698,234	-5,956
	256020400	Gæld - nettostyrede virksomheder	-5,698,234		
		Gæld til andre stater			
37	Anden gæld			-45,136,570	-46,014
	256030100	Fordelte skatter - driftsført			-0
	256040100	Skyldige lønninger	60,817		0
	256040200	Skyldige tilbageholdte skatter	-33,431,495		-32,889
	256040300	Skyldige pensionsindbetalinger	152,311		70
	256040301	ATP afregning	-0		
	256040400	Skyldige feriepenge	-11,918,202		-11,459
	256040600	Skyldige øvrige tilbageholdelser	-0		-1,736
38	Periodeafgrænsningsposter i kredit			-793,306	-8,095
	256050100	Modtagne deposita	-120,107		-152
	256050101	Modtagne deposita – Husleje	-570,054		-500
	256050103	Modtagne deposita – Bådplads	-82,859		-83
	256050104	Modtagne deposita - Nøgler	-6,000		-8
	256050105	Modtagne deposita - Kollegie værelser	-14,285		-5
	256050200	Forudmodtagne indtægter			-7,346
39	Garantier			0	-982
	256060100	Modtagne garantier og sikkerhedsstillelser	-8,033,319		-12,395
	256060150	Tilbageholdelser på entreprise kontrakter og lignenc			-982
	256060200	Modkonto til modtagne garantier og sikkerhedsstille	8,033,319		12,395
	256070323	Kommunens Erhvervsarrangement - Garantier - Sisir			0
40	Fordelingskonti			1,407,339	499
	256070100	Lønninger	0		0
	256070101	Lønninger - a-conto udbetalt	307,770		-263
	256070102	Løn udbetalings mellemregnings konto	-261,853		1
	256070103	Interimskonto lön	120,803		10
	256070151	Lønafregning A indkomst			489,426
	256070152	Lønfordelingskonto 0051			-489,426
	256070153	B indkomst			11,026
	256070154	Lønfordelingskonto 0054			-11,026
	256070155	Lønafregning A indkomst			335
	256070156	Lønfordelingskonto 0053			-335
	256070201	Hensatte Boligsikring			1
	256070202	Hensatte Børnetilskud	-841		-1
	256070251	Adm. af sociale klienter			-54
	256070300	Midlertidige posterings	6,005,000	823,451	235
	256070301	Intern overførsel	2,476,000		
	256070302	Periodiseringer		501,763	0
	256070303	Midlertidige posterings – Brætsalg SKAT			
	256070304	Midlertidige posterings – Velfærdsområdet		1,207	
	256070305	Regningstilgodehavender - Hjemmehjælp			
	256070307	Milregningskonti/Interimskonti-Bilag til attest-Social			0
	256070308	Milregningskonti/Intkonti-Admkonto, Udlæg for per			46
	256070309	Milregningskonti/Intkonti-Bilag til attest-Børne&Kul			246
	256070310	Milregningskonti/Intkonti-Depositum glasfiberværk			-1
	256070311	Mellemregningskonti / Interimskonti - Inkasso-interi			-1
	256070312	Mellemregningskonti/Interimskonti-Fejlkonto PBS o			-11
	256070313	Milregningskonti/Interimskonti - Fordelingskonto-Ar			0
	256070314	Milregningskonti/Intkonti - Admkonti, Socialkontore	0		281
	256070316	Langfristede Tilgodehavender - Pensionistboliglån			
	256070317	Langfristede Tilgodehavender - Renoveringslån			
	256070318	Årsafslutkonti-Milregning med foregående/følgende			
	256070320	Kortfrist gæld-Daglig udbetalinger i banken(A-bidrag			
	256070321	Kortfristet gæld - Bræt afregning Sisimiut			
	256070322	Kortfristet gæld - Bræt afregning Maniitsoq			
	256070325	Kortfristet gæld - Afregning af KnapK - Sisimiut			
	256070326	Kortfristet gæld - Brætret - Drift - Vedligeholdelse			-0
	256070327	Incasso løntræk	0		0
	256070328	Område for familie			0
	256070329	Fordeling art 105			4
	256079000	Fejlkonto	-67,066		5

9. Garantier og Leasing forpligtigelser

9.1. Garantier

Garanti stillet for	Maksimum beløb for garanti	Långiver	Udnyttet garanti pr. 31.12.2020
Maniitsup Timersortarfia	635,000	Grønlandsbanken	635,000
Sisimiut Katersortafik	1,800,000	Grønlandsbanken	929,833
Sisimiut Timersortarfik		Bank Nordik - lån	6,397,503
		Bank Nordik - lån	Udfyldes
Garanti forpligtigelse i alt			7,962,336

9.2. Leje og leasing forpligtigelser

Aftale	Vilkår	Forpligtigelse Ultimo 2020 uden pristalsregulering
Sisimiut Ungdomshus ApS	Lejeaftale vedrørende Ungdomshus, indgået i 2015 og gælder i 20 år - uopsigelig Betaling 1,2 mio. kr, årligt (2015) pristalsreguleres	15,400,000
Igloo Mountain	Sisimiut Ungdomshus, indgået i 2015 og gælder 10 år Betaling 1,4 mio. kr, (2013) - pristalsreguleres	2,800,000
Leje og Leasing aftaler i alt		18,200,000

10. Anvendt regnskabspraksis

Kommunens årsregnskab aflægges i henhold til Inatsisartutlov nr. 26. af 28. november 2016 om kommunernes og Grønlands Selvstyres budgetter og regnskaber samt Selvstyrets bekendtgørelse nr. 3 af 3. februar 2012 om kommunernes budgetlægning, likviditet, regnskab, revision samt kasse- og regnskabsvæsen.

Årsregnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter.

Med implementeringen af den nye kontoplan er også præsentationen af resultatopgørelse, balance og pengestrøm ændret.

Principperne for indregning og måling af regnskabsposter er dog uændret i forhold til tidligere.

Præsentation i udgiftsregnskabet

Præsentation af kommunens årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab.

Årsregnskabet indeholder en afrapportering af kommunens resultat og præsentation af kommunens væsentlige faglige resultater og aktivitetsniveau, regnskabsbemærkningerne

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opgjort således driftsindtægter og udgifter beregnes som resultat af løbende drift. Anlægs- udgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i de regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes.

Indtægter

Afregning af personskatter registreres på baggrund af de modtagne a conto udbetalinger, herunder indregnet efterregulering vedrørende tidligere år.

Udbytteskatter og selskabsskatter afregnes årligt fra Skattestyrelsen ud fra den beregningsmodel for landskassens andel, fælles landskassens andel og kommunens andel.

Generelle tilskud og udligning afregnes fra den aftale man har lavet med Selvstyret om bloktilskud.

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet.

Indtægter indregnes i det år, hvor ydelserne leveres – dog typisk udtryk ved kommunens fakturering/opkrævning.

Det gælder brugerbetaling, salg af ydelser til andre myndigheder samt andre driftsindtægter, der blandt andet omfatter salg fra værksteder, husleje mv.

Renter, kapitalafkast samt kurstab og –gevinst (indtægter og udgifter) indregnes på tilskrivningstidspunktet. Re- aliserede kursgevinster og tab indregnes på transaktionsdagen.

Afskrivning af debitorer og gamle poster fra tidligere år afskrives efter politisk godkendelse. Afskrivninger i kommunens regnskab omfatter således alene afskrivning af uerholdelige fordringer eller modposter til uanbringelige beløb i forbindelse med afstemninger af beholdningskonti m.v.

Driftsudgifter

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet (tids- punktet for risikoens overgang)

Lønudgifter indregnes i den periode, hvor det bagved liggende arbejde udføres.

Køb af varer og tjenesteydelser indregnes i kommunens drift på leveringstidspunktet. For tjenesteydelser ind- regnes disse dog i kommunens drift i takt med aconto faktureringer eller slutfakturering fra leverandøren.

Betalinger til Selvstyret udgiftsføres i det år, hvor ydelserne er leveret. Refusioner fra Selvstyret indregnes på i takt med udgiftsførslen af det tilskudsberettigede beløb.

Balancen

Præsentation af balancen

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtelser.

Finansielle anlægsaktiver – langfristede tilgodehavender

Kommunale udlån består primært af tilgodehavender på pantebreve til kommunens opgørelse af 10/40/50 hhv. 20/20/60 lån.

Kortfristede tilgodehavender

Kommunens tilgodehavender hos borgere og virksomheder er opført til kurs 100, uanset at det for en række tilgodehavender vedrørende sociale udlæg, underholdsbidrag m.v., der er overgivet til inddrivelse via den centrale inddrivelsesmyndighed må vurderes, at der er begrænset sandsynlighed for, at restancerne vil blive indfriet. Nedskrivning af sådanne tilgodehavender vil først blive regnskabsmæssigt registreret, når indstilling om nedskrivning modtages fra inddrivelsesmyndigheden, eller kravet af anden årsag som f.eks. forældelse. Kommunen har ikke mulighed for at afskrive tilgodehavender, med mindre der foreligger udtrykkelig lovhjemmel hertil.

Tilgodehavender hos Selvstyret, andre kommuner og tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til kurs 100.

Egenkapital

Egenkapitalen er primært overskud fra driftsresultaterne fra foregående år.

Kortfristet gæld

Kortfristet gæld til leverandører af varer og tjenester samt gæld vedrørende lønafhængige gældsposter optages med restværdien på balancetidspunktet.

11. Ordbog

I kommunerne bruges ofte en række fagudtryk, som kan være svære at forstå, hvis man ikke arbejder i en kommune til hverdag. Derfor har vi valgt, at udarbejde en lille ordbog, hvor vi prøver at forklare nogle af de mest anvendte udtryk.

Anlægsudgifter

Anlægsudgifter er typisk store investeringer i bygninger, it, biler, materiel og inventar. Svarer stort set til det, som en privat virksomhed ville aktivere og afskrive over en årrække.

Bevilling

En kommune må ikke afholde udgifter eller opkræve indtægter uden der er en bevilling til det.

En bevilling er en politisk beslutning om, at kommunen kan afholde udgifter og/eller opkræve indtægter til et bestemt formål. Bevillingen omfatter principielt både en økonomisk del og en indholdsmæssig del. Politikerne siger med andre ord til forvaltningen. Her er en pose penge – og så forventer vi, at I løser de her opgaver.

Som udgangspunkt er kravene til løsningen af opgaven fastlagt i en lov – eksempelvis folkeskoleloven, mens En bevilling kan kun ændres ved en ny politiske beslutning.

Budget

Udtrykket budget bruges dels om kommunens samlede budget (alle bevillingerne), dels om den administrative opdeling af de enkelte bevillinger på enkelt konti.

Demografi

Befolkningens omfang og fordeling på alder. En række kommunale udgifter er knyttet til borgere i et bestemt aldersinterval – eksempelvis folkeskole og borgere mellem 6 og 15 år og alderspension og borgere, der er fyldt 65 år. Demografien siger derfor noget om, hvor mange penge kommunen må forvente at bruge på forskellige områder. Hvis andelen af borgere i en aldersgruppe stiger og falder i en anden, så kan det også betyde at kommunen må flytte ressourcer fra det ene område til det andet.

Driftsudgifter

Driftsudgifter er typisk de udgifter, der medgår til opgaveløsningen på de enkelte driftsområder i det enkelte år.

Effektivitet

Forholdet mellem indsats og effekt (gør kommunen de rigtige ting, rigtigt). Løser kommunen opgaven med de rigtige metoder.

Overførselsudgifter

Overførselsudgifter er de driftsudgifter, der følger af borgernes lovbestemte ret til at modtage kontaktydelser fra kommunen (dagpenge, pensioner m.v.)

Produktivitet

Forholdet mellem aktivitet og økonomi. Hvor effektivitet handler om valget af rigtige løsninger, så handler produktivitet om rigtig organisering, tilrettelæggelse af arbejdsprocesser og brug af værktøjer. Lidt populært sagt, så handler produktivitet om at gøre tingene rigtigt, mens effektivitet handler om at gøre de rigtige ting.

Serviceniveau

Serviceniveauet er udtryk for, at kommunen leverer en højere grad af service end fastlagt i lovgivningen (Skal- opgaver). Kommunen kan derudover vælge at give borgerne tilbud, der:

ikke er fastlagt i en lovgivning (eksempelvis på det tekniske område og på kultur og fritidsområderne) eller

har et højere niveau end fastlagt i en lovgivning (eksempelvis rådighedsbeløb til førtidspensionister og alderspensionister, flere timers hjemmepleje eller støttetimer, længere åbningstider, hurtigere responstider etc.)

Serviceniveauet bør være beskrevet på en sådan måde, at borgerne får samme behandling af forskellige kommunale medarbejdere.